

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty thành viên của JPA International

Trụ sở chính : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Tel : +84 (28) 3859 4168

Fax : +84 (28) 3859 2285

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Điều hành	02 - 05
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2019	08 - 09
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	11
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	12 - 49

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Viễn Thông VTC (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 đã được soát xét của Công ty.

1. Khái quát chung về công ty

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

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

Mã cổ phiếu : VTC

Vốn điều lệ : 45.346.960.000 đồng.

2. Trụ sở chính hoạt động

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

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

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

Điện thoại : + 84-(28) 3833 1106

Fax : + 84-(28) 3830 0253

3. Ngành nghề kinh doanh

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Lắp đặt hệ thống điện: Lắp đặt và sửa chữa các công trình, các thiết bị bu chính, viễn thông, điện, điện tử, tin học, các thiết bị đầu cuối dùng trong viễn thông;
- Sửa chữa các thiết bị liên lạc: Sửa chữa, bảo dưỡng, nâng cấp hỗ trợ vận hành các thiết bị, công trình bu chính viễn thông, điện, điện tử, tin học, điện thoại di động.
- Sửa chữa máy vi tính và các thiết bị ngoại vi: Sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng, bảo hành các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Xuất bán phần mềm: Viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Đại lý, môi giới, đầu giá: Đại lý ký gửi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cáp và thiết bị viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp các dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Hoạt động viễn thông khác: Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng Internet. Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm chất lượng thiết bị mạng dịch vụ viễn thông, tin học. Cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có VOIP. Hoạt động các điểm truy cập Internet; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; In ấn: Sản xuất các loại thẻ (card) dùng trong lĩnh vực tin học, viễn thông, bảo vệ và các ứng dụng khác, in offset, in nhiệt trên thẻ;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: Mua bán các thiết bị đầu cuối dùng cho mạng viễn thông, thiết bị điện tử, tin học, điện thoại di động; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chuyển giao kỹ thuật công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện - điện tử, tin học;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn quản lý, khảo sát các công trình bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học. Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học; Xây dựng công trình công ích: Xây dựng và sửa chữa các công trình viễn thông, điện - điện tử, tin học, cơ sở hạ tầng công trình viễn thông; Cung cấp dịch vụ nội dung thông tin trên mạng viễn thông di động;
- Cung cấp dịch vụ nội dung thông tin trên mạng viễn thông di động;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học. Sản xuất, lắp ráp điện thoại di động, các thiết bị phần cứng của điện thoại di động;
- Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học. Chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị khí tượng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Cổng thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Các dịch vụ thông tin qua điện thoại; Các dịch vụ tìm kiếm thông tin thông qua hợp đồng hay trên cơ sở phí; Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất.

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

4.1. Hội đồng quản trị

Các thành viên Hội đồng quản trị của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Lê Xuân Tiến	Chủ tịch
Ông Hồ Lê Nhật Hoan	Thành viên
Ông Võ Hùng Tiến	Thành viên
Bà Lê Thị Thanh	Thành viên
Ông Bùi Văn Bằng	Thành viên

4.2. Ban kiểm soát

Các thành viên Ban Kiểm soát của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

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

4.3. Ban Điều hành

Các thành viên Ban Điều hành của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Lê Xuân Tiến	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Mua	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thụy Kiều Giang	Kế toán trưởng

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Xuân Tiến – Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ từ trang 08 đến trang 49.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 của Công ty. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.
- Lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.
- Ban Điều hành đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành 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 qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Ban Điều hành phê duyệt Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 8 năm 2019.

TM. Ban Điều hành 


LÊ XUÂN TIỀN
Chủ tịch kiêm Tổng Giám đốc công ty

Số: 2291/19/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29 tháng 8 năm 2019 (từ trang 08 đến trang 49), bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban Điều hành Công ty, chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng 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 giữa niên độ.

Vấn đề khác

Phạm vi của Báo cáo tài chính riêng này chỉ phản ánh tình hình tài chính và các khoản đầu tư theo phương pháp giá gốc của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 cũng như kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày. Việc hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 của Công ty với Công ty con không thuộc phạm vi của báo cáo này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 8 năm 2019.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - VIETVALUES



Th.S Huỳnh Trúc Lâm – Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHN số: 1523-2018-071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- *Như trên.*
- *Lưu VIETVALUES.*

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		325.950.466.888	406.178.316.867
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	24.701.522.615	43.847.176.575
111	1. Tiền		15.851.522.615	23.328.460.135
112	2. Các khoản tương đương tiền		8.850.000.000	20.518.716.440
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		132.594.823.942	306.669.252.067
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	108.369.855.770	263.221.284.609
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.612.576.815	26.853.674.561
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	17.612.391.357	16.594.292.897
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
140	IV. Hàng tồn kho		158.709.755.906	54.942.788.298
141	1. Hàng tồn kho	V.6	158.709.755.906	54.942.788.298
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		9.944.364.425	719.099.927
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7a	275.232.383	708.633.062
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		9.669.132.042	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	10.466.865
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		28.948.082.599	26.368.714.192
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		23.000.000	8.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	23.000.000	8.000.000
220	II. Tài sản cố định		4.820.794.532	2.548.600.524
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	4.788.638.282	2.512.506.774
222	- Nguyên giá		13.129.879.963	10.648.739.963
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8.341.241.681)	(8.136.233.189)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.9	32.156.250	36.093.750
228	- Nguyên giá		116.502.864	116.502.864
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(84.346.614)	(80.409.114)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		700.000.000	700.000.000
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	700.000.000	700.000.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		19.200.000.000	19.200.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	V.2	19.200.000.000	19.200.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.204.288.067	3.912.113.668
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	4.204.288.067	3.912.113.668
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		354.898.549.487	432.547.031.059

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		306.842.986.257	370.197.769.896
310	I. Nợ ngắn hạn		306.842.986.257	370.197.769.896
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.11	132.503.396.222	172.081.972.674
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.12	22.742.720.755	4.954.523.109
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	1.793.289.372	3.334.615.762
314	4. Phải trả người lao động	V.14	750.568.145	3.315.604.500
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	8.918.924.789	750.861.365
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.16	7.342.654.787	6.243.140.201
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.17	131.429.070.550	178.992.364.787
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.18	1.362.361.637	524.687.498
330	II. Nợ dài hạn		-	-
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		48.055.563.230	62.349.261.163
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.19	48.055.563.230	62.349.261.163
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		45.346.960.000	45.346.960.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		45.346.960.000	45.346.960.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		200.264.000	200.264.000
415	3. Cổ phiếu quỹ (*)		(55.530.000)	(55.530.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		7.677.575.974	6.430.982.876
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	57.211.489
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(5.113.706.744)	10.369.372.798
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		3.398.198.050	2.306.050.780
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		(8.511.904.794)	8.063.322.018
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		354.898.549.487	432.547.031.059

Người lập biểu

TRƯƠNG THỊ ANH ĐÀO

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Quảng Nam, ngày 29 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



LÊ XUÂN TIẾN

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	57.333.580.065	149.785.872.335
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		57.333.580.065	149.785.872.335
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	53.647.553.776	135.433.429.663
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.686.026.289	14.352.442.672
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	4.552.649.089	4.278.691.072
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	6.474.485.672	6.309.656.690
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		5.801.442.830	5.630.449.919
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	7.430.658.251	5.862.794.386
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	6.475.579.134	5.759.547.864
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(12.142.047.679)	699.134.804
31	11. Thu nhập khác	VI.7	4.477.782.774	16.000
32	12. Chi phí khác	VI.8	847.639.889	81.212.085
40	13. Lợi nhuận khác		3.630.142.885	(81.196.085)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(8.511.904.794)	617.938.719
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.9	-	303.632.202
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(8.511.904.794)	314.306.517
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	VI.10		
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	VI.10		

Người lập biểu



TRƯƠNG THỊ ANH ĐÀO

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Tp.HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



LÊ XUÂN TIẾN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(8.511.904.794)	617.938.719
	2. Điều chỉnh cho các khoản		1.466.132.890	1.110.357.471
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	V.9-10	208.945.992	285.384.443
03	- Các khoản dự phòng	V.6-7	-	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(34.752)	(3.100.758)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.544.221.180)	(4.802.376.133)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	5.801.442.830	5.630.449.919
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(7.045.771.904)	1.728.296.190
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		164.400.762.948	(35.049.795.219)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	V.6	(103.766.967.608)	(44.951.597.489)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(17.298.315.647)	34.469.028.148
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	V.8	141.226.280	(73.648.276)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.906.976.124)	(3.851.714.690)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.13	(500.000.000)	(276.084.995)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(54.000.000)	(42.420.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		29.969.957.945	(48.047.936.331)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(2.481.140.000)	(285.857.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	7.350.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.3	4.544.221.180	4.802.376.133
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2.063.081.180	11.866.519.133
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.17	109.175.077.174	160.681.148.146
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.17	(156.738.371.411)	(134.669.342.527)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	V.19	(3.615.433.600)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(51.178.727.837)	26.011.805.619
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(19.145.688.712)	(10.169.611.579)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		43.847.176.575	19.783.526.856
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		34.752	3.100.758
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	24.701.522.615	9.617.016.035

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRƯƠNG THỊ ANH ĐÀO

NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG



LÊ XUÂN TIỀN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là Sản xuất công nghiệp, kinh doanh, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Lắp đặt hệ thống điện: Lắp đặt và sửa chữa các công trình, các thiết bị buro chính, viễn thông, điện, điện tử, tin học, các thiết bị đầu cuối dùng trong viễn thông;
- Sửa chữa các thiết bị liên lạc: Sửa chữa, bảo dưỡng, nâng cấp hỗ trợ vận hành các thiết bị, công trình buro chính viễn thông, điện, điện tử, tin học, điện thoại di động;
- Sửa chữa máy vi tính và các thiết bị ngoại vi: Sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng, bảo hành các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Xuất bán phần mềm: viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý ký gửi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cáp và thiết bị viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp các dịch vụ buro chính viễn thông;
- Hoạt động viễn thông khác: Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng Internet. Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm chất lượng thiết bị mạng dịch vụ viễn thông, tin học. Cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có VOIP. Hoạt động các điểm truy cập Internet;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- In ấn: Sản xuất các loại thẻ (card) dùng trong lĩnh vực tin học, viễn thông, bảo vệ và các ứng dụng khác, in offset, in nhiệt trên thẻ;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: Mua bán các thiết bị đầu cuối dùng cho mạng viễn thông, thiết bị điện tử, tin học, điện thoại di động;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chuyển giao kỹ thuật công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện - điện tử, tin học;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn quản lý, khảo sát các công trình buro chính, viễn thông, điện tử, tin học. Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị buro chính, viễn thông, điện tử, tin học;

- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng và sửa chữa các công trình viễn thông, điện - điện tử, tin học, cơ sở hạ tầng công trình viễn thông;
- Cung cấp dịch vụ nội dung thông tin trên mạng viễn thông di động;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học. Sản xuất, lắp ráp điện thoại di động, các thiết bị phần cứng của điện thoại di động;
- Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học. Chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị khí tượng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Công nghệ thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Các dịch vụ thông tin qua điện thoại; Các dịch vụ tìm kiếm thông tin thông qua hợp đồng hay trên cơ sở phí;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ, Công ty có các hoạt động ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh như sau:

- Doanh thu giảm do Công ty chưa thực hiện xong Hợp đồng 2512/2018/VNPT Net – VTC “*Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp hệ thống truyền dẫn Ciena phía Nam năm 2018*” ngày 25 tháng 12 năm 2018 với giá trị hợp đồng được sửa đổi theo phụ lục bổ sung hợp đồng lần 1 là 120.737.392.254 đồng và Hợp đồng 1712/2018/VNPT Net-VTC “*Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp hệ thống truyền dẫn Ciena miền Trung năm 2018*” ngày 17 tháng 12 năm 2018 với giá trị hợp đồng được sửa đổi theo phụ lục bổ sung hợp đồng lần 1 là 37.634.721.187 đồng.
- Công ty phát sinh chi phí bồi hoàn do hủy hợp đồng mua ngoại tệ kỳ hạn Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam ngày 31 tháng 10 năm 2018 và phụ lục điều chỉnh HĐ số 01 ngày 03 tháng 01 năm 2019 số tiền 955.545.000 đồng.
- Công ty trích trước chi phí dịch vụ I&C Support Services theo PO Backbone_VTC_Ciena_Service_03_2018 ký ngày 10 tháng 10 năm 2018 số tiền 2.550.468.454 đồng và chi phí dịch vụ Warranty theo PO Backbone-VTC_Ciena_WarrantyServices_05_2018 ký ngày 26 tháng 10 năm 2018 số tiền 5.829.208.812 đồng.

6. Cấu trúc Công ty

Công ty con.

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

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty có 92 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 93 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019.

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

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam 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 Công ty của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

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

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

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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 giữa niên độ.

3. **Hình thức kế toán áp dụng:** chứng từ ghi sổ trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty 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 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 doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là Công ty 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 Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, 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 doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) 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 doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, 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 doanh, liên kết 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

+ Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Cụ thể như sau:

- + Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- + Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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:

- + Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- + Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- + Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số 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 trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

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

7. 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 giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	04 - 05 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 - 05 năm

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 đến 08 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- + Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- + Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính;
- + 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.

11. Quỹ lương

Quỹ lương được trích trên cơ sở theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 13/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 3 năm 2019.

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.

Thặng dư vốn cổ phần

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

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".

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Công ty được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui 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.

13. Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng hoá, chủ yếu là các thiết bị vệ tinh

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm 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 sản phẩm hoặc 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.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ lắp đặt các thiết bị viễn thông

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng

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

Lợi nhuận được chia

Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. Giá vốn hàng bán

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

15. Chi phí tài chính

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

16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

18. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

- + Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- + Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- + Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội.

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

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

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

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc 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 chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

- Công ty 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 thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. Các bên có liên quan

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

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

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt	7.970.164.323	5.082.524.532
1.2	Tiền gửi ngân hàng (*)	7.881.358.292	18.245.935.603
1.3	Các khoản tương đương tiền	8.850.000.000	20.518.716.440
	- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	8.850.000.000	20.518.716.440
	Cộng	24.701.522.615	43.847.176.575

Trong đó:

- Số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ với số tiền USD 747,54.
- Các khoản tiền gửi có kỳ hạn đang được cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội – CN Sở Giao dịch 2 (xem thuyết minh số V.17).

2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con (*)	19.200.000.000	-	19.200.000.000	19.200.000.000	-	19.200.000.000
Cộng	19.200.000.000	-	19.200.000.000	19.200.000.000	-	19.200.000.000

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0305127843 đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 03 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 30 tháng 11 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp. Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công Nghệ Thông Minh với số tiền là 19.200.000.000 đồng, tương đương 60% vốn điều lệ (số đầu năm tương đương 60% vốn điều lệ), tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích 60%.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần 4 ngày 24 tháng 1 năm 2019, Công ty đã chuyển đổi loại hình doanh nghiệp từ TNHH sang Công ty Cổ phần. Theo Nghị Quyết của Hội đồng thành viên 14 tháng 12 năm 2018, thành viên góp vốn Công ty TNHH Thiên Việt (tỷ lệ sở hữu 40%) sẽ chuyển nhượng một phần vốn điều lệ với tỷ lệ 17,7775% cho Ông Phan Thanh Sơn-Giám đốc Công ty. Do đó, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Công ty VTC sau khi chuyển đổi vẫn là 60%.

Khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng.

Tình hình hoạt động của các công ty con

Trong kỳ, Kết quả kinh doanh Công ty con có lợi nhuận và đã chia lợi nhuận năm 2018 cho công ty mẹ với số tiền 3.840.000.000 đồng.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với công ty con như sau

	<u>6 tháng đầu năm 2019</u>	<u>6 tháng đầu năm 2018</u>
<i>Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công Nghệ Thông Minh</i>		
Phải trả tiền vay	-	5.000.000.000
Đã trả tiền vay	-	(2.500.000.000)
Phải trả tiền lãi vay, điện, nước	-	57.341.153
Đã trả tiền lãi vay, điện, nước	-	(11.667.413)
Phải trả ngắn hạn khác	-	273.761.322
Công ty con chia lợi nhuận	3.840.000.000	3.840.000.000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Chi tiết	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	<i>12.000.000</i>
Công ty Cổ phần Công nghệ Tích hợp (ITE)	-	12.000.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>108.369.855.770</i>	<i>263.209.284.609</i>
Tổng Công ty Hạ tầng mạng VNPT-Net	81.098.184.933	194.991.398.592
Công ty Cổ phần Cokyvina	13.463.927.493	43.091.462.959
Các khách hàng khác	13.807.743.344	25.126.423.058
Cộng	<u>108.369.855.770</u>	<u>263.221.284.609</u>

Đa số các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản vay.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	<i>3.222.000.000</i>
Công ty Cổ phần Công nghệ Tích hợp (ITE)	-	3.222.000.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>6.612.576.815</i>	<i>23.631.674.561</i>
Công ty Cổ phần Kim Ô	5.529.624.000	-
Công ty TNHH DV Viễn thông Đức Vinh	608.130.000	302.400.000
Các nhà cung cấp khác	474.822.815	23.329.274.561
Cộng	<u>6.612.576.815</u>	<u>26.853.674.561</u>

5. Phải thu khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	17.612.391.357	-	16.594.292.897	-
Tạm ứng	13.447.695.610	-	11.822.701.810	-
Ký cược, ký quỹ	4.153.444.013	-	4.571.896.133	-
Phải thu ngắn hạn khác	11.251.734	-	199.694.954	-
Cộng	17.612.391.357	-	16.594.292.897	-

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

Tạm ứng

Là khoản tạm ứng để triển khai các dự án.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	13.447.695.610	-	11.822.701.810	-
Nguyễn Văn Quỳnh	2.029.800.000	-	1.626.300.000	-
Nguyễn Lê Anh Đào	2.682.329.350	-	1.163.556.000	-
Nguyễn Sĩ Thương	1.253.000.000	-	1.178.000.000	-
Các cá nhân khác	7.482.566.260	-	7.854.845.810	-
Cộng	13.447.695.610	-	11.822.701.810	-

Ký quỹ, ký cược

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	4.153.444.013	-	4.571.896.133	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội (MB) – CN Sở Giao Dịch 2	3.486.618.933	-	3.886.295.168	-
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN (Techcombank)	552.884.600	-	555.660.485	-
Các nhà cung cấp khác	113.940.480	-	129.940.480	-
Cộng	4.153.444.013	-	4.571.896.133	-

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	23.000.000	-	8.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	23.000.000	-	8.000.000	-
Cộng	23.000.000	-	8.000.000	-

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, công ty không có các khoản phải thu dài hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Hàng tồn kho

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.216.814.362	-	1.253.306.427	-
Công cụ dụng cụ	23.524.915	-	23.014.915	-
Chi phí SXKD dở dang	33.796.357.837	-	24.498.462.214	-
Thành phẩm	288.764.013	-	91.781.793	-
Hàng hóa	24.804.437.517	-	10.095.813.402	-
Hàng gửi đi bán	98.579.857.262	-	18.980.409.547	-
Cộng	158.709.755.906	-	54.942.788.298	-

Chi phí SXKD dở dang

Là chi phí lắp đặt còn dở dang cuối kỳ

Hàng gửi đi bán

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự án truyền dẫn Ring miền Trung 2018	25.018.160.807	-
Dự án truyền dẫn Ring Miền Nam 2018	73.561.696.455	-
Các công trình khác	-	18.980.409.547
Cộng	98.579.857.262	18.980.409.547

Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

7. Chi phí trả trước

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	20.394.849	1.610.909
Chi phí bảo lãnh chờ phân bổ	243.177.534	680.129.110
Chi phí khác	11.660.000	26.893.043
Cộng	275.232.383	708.633.062

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

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Số đầu năm	708.633.062	358.675.176
Tăng trong kỳ	132.441.697	565.580.211
Phân bổ trong kỳ	(565.842.376)	(494.132.010)
Số cuối kỳ	275.232.383	430.123.377

7b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền thuê đất (*)	1.313.984.114	1.339.748.490
Công cụ dụng cụ	738.429.362	609.344.204
Chi phí bảo lãnh chờ phân bổ	2.105.283.449	1.963.020.974
Chi phí nâng cấp máy chủ	46.591.142	-
Cộng	4.204.288.067	3.912.113.668

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

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

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Số đầu năm	3.912.113.668	3.247.468.381
Tăng trong kỳ	1.057.561.551	1.107.112.620
Phân bổ trong kỳ	(765.387.152)	(1.104.912.545)
Số cuối kỳ	4.204.288.067	3.249.668.455

8. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	697.048.615	5.441.706.962	4.054.481.224	455.503.162	10.648.739.963
2. Tăng trong kỳ	-	-	2.481.140.000	-	2.481.140.000
<i>Do mua mới</i>			2.481.140.000	-	2.481.140.000
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	697.048.615	5.441.706.962	6.535.621.224	455.503.162	13.129.879.963
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	697.048.615	4.239.775.962	2.021.863.941	99.865.900	7.058.554.418
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu năm	697.048.615	4.578.400.132	2.469.042.890	391.741.552	8.136.233.189
2. Tăng trong kỳ	-	74.389.400	114.610.000	16.009.092	205.008.492
<i>Khấu hao trong kỳ</i>		74.389.400	114.610.000	16.009.092	205.008.492
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	697.048.615	4.652.789.532	2.583.652.890	407.750.644	8.341.241.681
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	-	863.306.830	1.585.438.334	63.761.610	2.512.506.774
2. Tại ngày cuối kỳ	-	788.917.430	3.951.968.334	47.752.518	4.788.638.282
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Trong đó:

- Giá trị còn lại của tài sản dùng để đảm bảo khoản vay với số tiền 1.470.828.332 đồng.
- Công ty không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

9. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm máy vi tính	Cộng
I. Nguyên giá		
1. Số đầu năm	116.502.864	116.502.864
2. Tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	116.502.864	116.502.864
<i>Trong đó:</i>		
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	53.502.864	53.502.864
II. Giá trị hao mòn		
1. Số đầu năm	80.409.114	80.409.114
2. Tăng trong kỳ	3.937.500	3.937.500
Khấu hao trong kỳ	3.937.500	3.937.500
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	84.346.614	84.346.614
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu năm	36.093.750	36.093.750
2. Tại ngày cuối kỳ	32.156.250	32.156.250
<i>Trong đó:</i>		
Tạm thời chưa sử dụng	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-

Trong đó:

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

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là chi phí xây dựng nhà xưởng khu công nghệ cao.

Trong đó:

- Công ty không có chi phí xây dựng cơ bản dở dang dùng thế chấp, cầm cố để đảm bảo các khoản vay.
- Công ty không phát sinh lãi vay được vốn hóa trong chi phí xây dựng cơ bản trong kỳ.

11. Phải trả người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	3.170.000.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Tích hợp (ITE)	-	3.170.000.000
<i>Phải trả nhà cung cấp khác</i>	132.503.396.222	168.911.972.674
Ciena Communication Inc (#USD 4.341.247,395)	101.085.945.593	88.272.133.665
Công ty TNHH Phân phối Công nghệ Quang Dũng	24.837.821.196	56.913.556.566
Các nhà cung cấp khác	6.579.629.433	23.726.282.443
Cộng	132.503.396.222	172.081.972.674

Công ty không có nợ quá hạn thanh toán

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả nhà cung cấp khác</i>	22.742.720.755	4.954.523.109
Tổng công ty Hạ tầng mạng VNPT-Net	20.527.719.915	2.258.046.160
Ban Quản lý dự án HP2 (*)	2.158.002.138	2.303.699.613
Các khách hàng khác	56.998.702	392.777.336
Cộng	22.742.720.755	4.954.523.109

(*) Là khoản tạm ứng cho Hợp đồng số 30-11/2017/HD-WB5 ngày 30 tháng 11 năm 2017 thực hiện gói thầu "C2-C5 Duy trì hoạt động của thiết bị trong thời gian thực hiện dự án 2 năm" thời gian thực hiện hợp đồng này 24 tháng.

Chi tiết Tổng công ty Hạ tầng mạng VNPT-Net

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng 10% giá trị Hợp đồng 2512/2018/VNPT Net – VTC “Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp hệ thống dẫn Ciena phía Nam năm 2018” ngày 25 tháng 12 năm 2018	12.029.783.913	-
Tạm ứng 10% giá trị Hợp đồng 1712/2018/VNPT Net-VTC “Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp hệ thống dẫn Ciena miền Trung năm 2018” ngày 17 tháng 12 năm 2018	3.751.714.302	-
Tạm ứng 10% đơn hàng PO1 ngày 09 tháng 5 năm 2019 thuộc Hợp đồng 051-2019/VNPT Net-COKYVINA-LD.EAB/ĐTRR-KHMS.3P “Dự án LTE phase 4 Ericsson 2019 Bình Dương, Bà Rịa - Vũng Tàu, Đồng Nai” ngày 17 tháng 4 năm 2019	4.090.235.000	-
Tạm ứng 10% đơn hàng PO2 ngày 03 tháng 01 năm 2019 thuộc Hợp đồng 0802/2018/VNPT Net – VTC “Hệ thống quản lý giám sát và điều khiển tập trung” thuộc kế hoạch MSTT: Trang bị hệ thống giám sát điều khiển cơ sở hạ tầng ngày 08 tháng 2 năm 2018.	655.986.700	-
Tạm ứng 10% đơn hàng PO1 ngày 22 tháng 6 năm 2018 thuộc Hợp đồng 0802/2018/VNPT Net – VTC “Hệ thống quản lý giám sát và điều khiển tập trung” thuộc kế hoạch MSTT: Trang bị hệ thống giám sát điều khiển cơ sở hạ tầng ngày 08 tháng 2 năm 2018.	-	2.258.046.160
Cộng	20.527.719.915	2.258.046.160

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	-	1.560.062.401	70.434.056	(1.590.863.966)	-	39.632.491
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	12.917.453.405	(12.917.453.405)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	267.547.017	(267.547.017)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.374.379.320	-	(500.000.000)	-	874.379.320
Thuế thu nhập cá nhân	-	394.539.980	1.460.771.421	(1.429.376.545)	-	425.934.856
Thuế nhà thầu	10.466.865	-	1.351.712.858	(893.537.349)	-	447.708.644
Các loại thuế khác	-	5.634.061	304.140.000	(304.140.000)	-	5.634.061
Cộng	10.466.865	3.334.615.762	16.372.058.757	(17.902.918.282)	-	1.793.289.372

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Phải trả người lao động

Quỹ lương được trích theo Biên bản Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 13/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 03 năm 2019.

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	750.568.145	3.315.604.500
Tiền thưởng phải trả	-	-
Cộng	750.568.145	3.315.604.500

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	8.918.924.789	750.861.365
Chi phí trích trước các khoản phải trả của Nhà cung cấp Ciena Communication Inc	8.379.677.266	-
Công ty TNHH Phát triển mạng và truyền thông Đông Tiến	363.357.900	363.357.900
Chi phí lãi vay phải trả	145.889.623	312.503.465
Chi phí thuê văn phòng Hà Nội	30.000.000	75.000.000
Cộng	8.918.924.789	750.861.365

Chi tiết chi phí trích trước các khoản phải trả Nhà cung cấp đầu vào Ciena Communication Inc

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí dịch vụ I&C Support Services theo PO Backbone_VTC_Ciena_Service_03_2018 ký ngày 10 tháng 10 năm 2018 – Dự án Backbone (109.532,68 USD x 23.285)	2.550.468.454	-
- Chi phí dịch vụ Warranty theo PO Backbone-VTC_Ciena_WarrantyServices_05_2018 ký ngày 26 tháng 10 năm 2018 – Dự án Backbone (250.341,80 USDx23.285)	5.829.208.812	-
Cộng	8.379.677.266	-

16. Phải trả ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	514.249.909	591.349.150
Các thành viên Hội đồng quản trị	266.497.930	308.108.000
<i>Lê Xuân Tiến</i>	58.220.000	75.614.000
<i>Hồ Lê Nhật Hoan</i>	46.578.000	60.490.000
<i>Võ Hùng Tiến</i>	46.578.000	60.490.000
<i>Bùi Văn Bằng</i>	68.543.930	51.024.000
<i>Lê Thị Thanh</i>	46.578.000	60.490.000
Các thành viên Ban kiểm soát	132.416.358	152.846.000
<i>Nguyễn Thiện Lợi</i>	46.578.000	60.490.000
<i>Nguyễn Minh Vũ</i>	50.905.358	46.988.000
<i>Nguyễn Văn Xuân</i>	34.933.000	45.368.000
Các thành viên Ban điều hành	115.335.621	130.395.150
<i>Trần Văn Mua</i>	96.862.871	130.395.000
<i>Nguyễn Thụy Kiều Giang</i>	18.472.750	150
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	6.828.404.878	5.651.791.051
Kinh phí công đoàn	211.494.886	175.590.927
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	274.388.471	47.724.859
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.625.238.760	3.711.529.360
Phải trả nhân viên thực hiện dự án	307.712.317	307.712.317
Ký cược, ký quỹ	7.305.000	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.402.265.444	1.409.233.588
Cộng	7.342.654.787	6.243.140.201

Công ty không có nợ quá hạn thanh toán

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

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	131.429.070.550	131.429.070.550	178.992.364.787	178.992.364.787
Vay tổ chức tín dụng	131.429.070.550	131.429.070.550	141.442.364.787	141.442.364.787
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sở giao dịch 2 ⁽¹⁾	79.031.763.039	79.031.763.039	140.160.090.687	140.160.090.687
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Gia định ⁽²⁾	52.117.307.511	52.117.307.511	1.282.274.100	1.282.274.100
Vay từ các cá nhân	280.000.000	280.000.000	37.550.000.000	37.550.000.000
Lê Phúc Hiến ⁽³⁾	280.000.000	280.000.000	280.000.000	280.000.000
Vay các cá nhân khác	-	-	37.270.000.000	37.270.000.000
Cộng	131.429.070.550	131.429.070.550	178.992.364.787	178.992.364.787

⁽¹⁾ Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng Hạn mức tín dụng số 21193.18.103.2344761TD ngày 19 tháng 6 năm 2018 và văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng cấp tín dụng số 21193.18.103.2344761.TD.PL14 ngày 06 tháng 6 năm 2019.

- Hạn mức tín dụng: 350.000.000.000 đồng
- Thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 13/07/2019
- Thời hạn cấp tín dụng: tối đa 09 tháng
- Lãi suất theo từng kế ước vay
- Mục đích vay: thanh toán lương, thanh toán tiền mua hàng hóa
- Tài sản đảm bảo:
 - + Xe ô tô con Toyota, biển kiểm soát 51F-524.47;
 - + Tiền ký quỹ tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2;
 - + Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, Giấy tờ có giá do Ngân hàng phát hành, trái phiếu chính phủ và tín phiếu kho bạc, sổ tiết kiệm do các Tổ chức tín dụng được Ngân hàng chấp thuận phát hành;
 - + Bất động sản;
 - + Phương tiện vận tải theo quy định;
 - + Hàng hoá;
 - + Và Quyền đòi nợ hình thành từ phương án đối với phương án Ngân hàng tài trợ.

⁽²⁾ Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Định theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số PDL 201812049900/HĐCTD ngày 06 tháng 04 năm 2018, hạn mức tín dụng: 150.000.000.000 đồng và phụ lục hợp đồng số PDL201812049900/HĐCTD/PL04 ngày 05 tháng 6 năm 2019

- Hạn mức tín dụng : 195.000.000.000 đồng
- Thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 05/06/2020
- Lãi suất theo từng khế ước vay
- Thời hạn vay: không vượt quá 09 tháng/khế ước
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh
- Tài sản đảm bảo:

Giấy tờ có giá do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam-CN Gia Định phát hành: Hợp đồng tiền gửi, Sổ tiết kiệm, Số dư trên tài khoản tiền gửi mở tại Ngân hàng.

⁽³⁾ Khoản vay cá nhân Ông Lê Phúc Hiền theo Hợp đồng số 21022017VTC ngày 21 tháng 02 năm 2017. Được gia hạn theo Khoản 1.2 Điều 1 của Hợp đồng.

- + Lãi suất: 10%/năm
- + Thời hạn vay: 03 tháng.
- + Mục đích vay: sử dụng cho hoạt động của Công ty

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính 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	141.442.364.787	109.175.077.174	(119.468.371.411)	131.149.070.550
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sò Giao Dịch 2	140.160.090.687	57.057.769.663	(118.186.097.311)	79.031.763.039
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Gia Định	1.282.274.100	52.117.307.511	(1.282.274.100)	52.117.307.511
Vay từ các cá nhân	37.550.000.000	-	(37.270.000.000)	280.000.000
Lê Phúc Hiền	280.000.000	-	-	280.000.000
Vay các cá nhân khác	37.270.000.000	-	(37.270.000.000)	-
Cộng	178.992.364.787	109.175.077.174	(156.738.371.411)	131.429.070.550

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác ^(*)	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	320.704.910	417.231.325	28.605.744	(54.000.000)	712.541.979
Quỹ phúc lợi	203.982.588	417.231.325	28.605.745	-	649.819.658
Cộng	524.687.498	834.462.650	57.211.489	(54.000.000)	1.362.361.637

^(*) Tăng khác là do chuyển Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu sang Quỹ khen thưởng phúc lợi theo Biên bản - Nghị Quyết Hội đồng quản trị số 13/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 3 năm 2019.

Công ty Cổ phần Viễn thông VTC

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH riêng

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

19. Vốn chủ sở hữu

19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.160.583.249	57.211.489	7.079.622.654	58.789.111.392
Tăng trong năm trước	-	-	-	270.399.627	-	8.063.322.018	8.333.721.645
Giảm trong năm trước	-	-	-	-	-	(4.773.571.874)	(4.773.571.874)
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.430.982.876	57.211.489	10.369.372.798	62.349.261.163
Tăng trong kỳ	-	-	-	1.246.593.098	-	(8.511.904.794)	(7.265.311.696)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(57.211.489)	(6.971.174.748)	(7.028.386.237)
Phân phối lợi nhuận (**)	-	-	-	-	-	(6.971.174.748)	(6.971.174.748)
Giảm khác (**)	-	-	-	-	(57.211.489)	-	(57.211.489)
Số dư cuối kỳ	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	7.677.575.974	-	(5.113.706.744)	48.055.563.230

(*) Lợi nhuận phân phối trong kỳ, Công ty căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2019.

(**) Chuyển quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu sang quỹ khen thưởng phúc lợi căn cứ vào Nghị quyết Hội đồng quản trị số 13/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 03 năm 2019.

19b. Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu

Chi tiết	Tỷ lệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp cổ đông Nhà nước	46,67%	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp các cổ đông khác	53,33%	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	100,00%	45.346.960.000	45.346.960.000

Cổ đông Nhà nước là Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam.

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Điều lệ Công ty		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Vốn góp cổ đông Nhà nước	21.163.160.000	46,67	21.163.160.000	-
Vốn góp các cổ đông khác	24.183.800.000	53,33	24.183.800.000	-
Cộng	45.346.960.000	100,00	45.346.960.000	-

19c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	45.346.960.000	45.346.960.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	4.529.143.000	3.623.314.400

19d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.534.696	4.534.696
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.534.696	4.534.696
Cổ phiếu phổ thông	4.534.696	4.534.696
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(5.553)	(5.553)
Cổ phiếu phổ thông	(5.553)	(5.553)
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.529.143	4.529.143
Cổ phiếu phổ thông	4.529.143	4.529.143
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

19e. Cổ tức

Cổ tức được chia theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông hàng năm. Cổ tức năm nay được chia theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2019.

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
- Cổ tức đã công bố và đã trả trong kỳ	3.623.310.400	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	3.623.310.400	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức đã công bố sau sau ngày kết thúc kỳ kế toán	4.529.143.000	3.623.314.400
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	4.529.143.000	3.623.314.400
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

19f. Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng

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

Quỹ phúc lợi

- Chi cho nghỉ ngơi tham quan du lịch hàng năm của CBNV trong Công ty;
- Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa, bổ sung vốn xây dựng các công trình phúc lợi công cộng của Công ty;
- Công tác đối ngoại, hỗ trợ cho CBNV trong Công ty, tham gia chính sách xã hội;
- Trợ cấp khó khăn đột xuất cho Người lao động trong Công ty gặp hoạn nạn khó khăn;
- Các hoạt động khác (văn nghệ, thể dục thể thao...);

Việc sử dụng Quỹ phúc lợi do Tổng Giám đốc quyết định kết hợp với việc tham khảo ý kiến của Công đoàn công ty.

19g. Phân phối lợi nhuận

Số dư đầu năm		10.369.372.798
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(8.511.904.794)
Phân phối trong kỳ		(6.971.174.748)
Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	834.462.650	
Thù lao HĐQT, BKS	360.976.000	
Quỹ đầu tư phát triển	1.246.593.098	
Cổ tức năm 2018	4.529.143.000	
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ		(5.113.706.744)

(*) Lợi nhuận phân phối trong kỳ, Công ty căn cứ vào Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-ĐHĐCD ngày 22 tháng 4 năm 2019.

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Ngoại tệ các loại (USD)	747,54	17.259.585	248,59	5.695.628
Nợ khó đòi đã xử lý	-	687.174.058	-	687.174.058
Nợ khó đòi đã xử lý				
Bưu điện tỉnh Bình Định		62.747.542		62.747.542
Công ty Cổ Phần Truyền thông Dữ liệu Số Việt Nam		34.379.714		34.379.714
Công ty Cổ phần xây lắp BĐ Hà Nội (HASISCO)		11.009.846		11.009.846
Huawei Tech Investment Co.,Ltd (Trung Quốc)		381.287.040		381.287.040
Huawei Technologies Co., Ltd (Cambodia)		110.532.800		110.532.800
Huawei Tech Investment Co.,Ltd (Hong Kong)		29.065.696		29.065.696
Công ty BH Bưu điện Long An		4.301.461		4.301.461
Bưu điện tỉnh Thanh Hóa		53.849.959		53.849.959
Cộng		687.174.058		687.174.058

Công ty xoá nợ căn cứ Nghị quyết số 09/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 30 tháng 3 năm 2018.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a Tổng doanh thu

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Doanh thu hoạt động thương mại	8.424.255.611	116.439.804.402
Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.909.324.454	33.346.067.933
Doanh thu cho thuê tài sản, thiết bị	-	-
Cộng	57.333.580.065	149.785.872.335

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

Trong kỳ, Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Giá vốn hoạt động thương mại	7.200.359.113	106.483.244.289
Giá vốn dịch vụ	46.447.194.663	28.950.185.374
Giá vốn cho thuê hoạt động	-	-
Cộng	53.647.553.776	135.433.429.663

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.840.000.000	3.840.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	8.427.909	8.236.241
Lãi tiền gửi	704.221.180	430.454.831
Cộng	4.552.649.089	4.278.691.072

4. Chi phí hoạt động tài chính

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Lãi tiền vay	5.801.442.830	5.630.449.919
Lỗ chênh lệch tỷ giá	673.042.842	679.206.771
Cộng	6.474.485.672	6.309.656.690

5. Chi phí bán hàng

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Chi phí cho nhân viên	1.352.300.225	1.269.594.472
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	17.958.041	55.353.096
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	22.727.274
Chi phí mua ngoài	2.557.337.266	1.363.522.586
Chi phí khác bằng tiền	3.503.062.719	3.151.596.958
Cộng	7.430.658.251	5.862.794.386

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Chi phí nhân viên	2.948.646.001	2.819.481.546
Chi phí vật liệu quản lý	62.150.380	286.011.162
Chi phí đồ dùng văn phòng	19.600.062	124.832.446
Chi phí khấu hao TSCĐ	124.532.348	118.547.500
Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	6.468.182
Chi phí mua ngoài	982.471.749	1.532.274.066
Chi phí khác bằng tiền	2.335.178.594	871.932.962
Cộng	6.475.579.134	5.759.547.864

7. Thu nhập khác

Là khoản phạt chậm giao hàng và phạt sai xuất xứ theo Công văn 165/CV-VTĐT ngày 30 tháng 5 năm 2019 - PO Central Ring_VTC_Ciena_HW_01_2018- Ciena và Công văn 166/CV-VTĐT ngày 30 tháng 5 năm 2019 - PO Southring3_VTC_Ciena_HW_01_2018- Ciena.

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Phạt vi phạm hợp đồng	4.477.782.657	-
Thu nhập khác	117	16.000
Cộng	4.477.782.774	16.000

8. Chi phí khác

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	847.150.871	28.125.432
Chi phí khác	489.018	53.086.653
Cộng	847.639.889	81.212.085

9. Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được tạm tính như sau:

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(8.511.904.794)	617.938.719
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(3.188.654.825)	900.222.293
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	651.345.175	4.740.222.293
+ Các khoản chi phí không được trừ	651.345.175	432.766.207
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	(3.840.000.000)	(3.840.000.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	(3.840.000.000)	(3.840.000.000)
Thu nhập tính thuế	(11.700.559.619)	1.518.161.012
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	303.632.202

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này không trình bày trên Báo cáo riêng của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC vì đây là Công ty mẹ. Theo Khoản 3.19 và 3.20 Điều 113 Thông tư 200/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp, chỉ tiêu này sẽ trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	104.792.532.699	93.454.004.085
Chi phí nhân công	12.615.318.354	11.269.720.635
Chi phí khấu hao TSCĐ	208.945.992	285.384.443
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.779.169.789	20.570.219.949
Chi phí khác bằng tiền	5.838.241.313	5.971.536.149
Cộng	149.234.208.147	131.550.865.261

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

1. Các giao dịch không bằng tiền

Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền

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

Tiền ký quỹ, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, giấy tờ có giá do Ngân hàng TMCP Quận Đội – Chi nhánh Sở Giao dịch 2 phát hành để đảm bảo vay (xem thuyết minh số V.17).

3. Thu tiền từ đi vay

Tiền thu từ đi vay là tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.17)

4. Tiền trả nợ gốc vay

Tiền trả nợ gốc vay là tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.17)

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

3. 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.

3a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

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

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

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

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b. 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 như sau:

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Các khoản phải trả khác		
Các thành viên Hội đồng quản trị		
<i>Lê Xuân Tiến</i>		
- Chi tạm ứng	2.135.000.000	48.535.000
- Hoàn ứng	(2.135.000.000)	(48.535.000)
- Phải trả thù lao	58.220.000	75.614.000
- Đã trả thù lao	(75.614.000)	(49.125.000)
<i>Hồ Lê Nhật Hoan</i>		
- Phải trả thù lao	46.578.000	60.490.000
- Đã trả thù lao	(60.490.000)	(39.301.000)
<i>Võ Hùng Tiến</i>		
- Phải trả thù lao	46.578.000	60.490.000
- Đã trả thù lao	(60.490.000)	(39.301.000)
<i>Bùi Văn Bằng</i>		
- Chi tạm ứng	2.380.000.000	569.200.000
- Hoàn ứng	(2.380.000.000)	(569.200.000)
- Phải trả thù lao	46.578.000	40.327.000
- Đã trả thù lao	(40.327.000)	-
- Phải trả chi phí dự án	154.362.585	95.313.398
- Đã trả chi phí dự án	(143.093.655)	(187.973.222)

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<i>Lê Thị Thanh</i>		
- Phải trả thù lao	46.578.000	60.490.000
- Đã trả thù lao	(60.490.000)	(39.301.000)
Các thành viên Ban kiểm soát		
<i>Nguyễn Thiện Lợi</i>		
- Phải trả thù lao	46.578.000	60.490.000
- Đã trả thù lao	(60.490.000)	(39.301.000)
<i>Nguyễn Minh Vũ</i>		
- Chi tạm ứng	2.300.000.000	472.800.000
- Hoàn ứng	(2.300.000.000)	(472.800.000)
- Phải trả thù lao	34.933.000	45.368.000
- Đã trả thù lao	(45.368.000)	(29.475.000)
- Phải trả chi phí dự án	131.503.060	101.273.213
- Đã trả chi phí dự án	(117.150.702)	(188.183.197)
<i>Nguyễn Văn Xuân</i>		
- Phải trả thù lao	34.933.000	45.368.000
- Đã trả thù lao	(45.368.000)	(29.475.000)
Các thành viên Ban điều hành		
<i>Trần Văn Mua</i>		
- Chi tạm ứng	2.155.000.000	210.000.000
- Hoàn ứng	(2.155.000.000)	(210.000.000)
- Phải trả chi phí dự án	197.876.411	227.149.650
- Đã trả chi phí dự án	(231.408.540)	(275.186.575)
<i>Nguyễn Thụy Kiều Giang</i>		
- Chi tạm ứng	150.000.000	223.000.000
- Hoàn ứng	(150.000.000)	(223.000.000)
- Mượn tiền	240.000.000	411.000.000
- Trả tiền mượn	(240.000.000)	(411.000.000)
- Phải trả khác	159.127.900	263.602.540
- Đã trả tiền khác	(140.655.300)	(267.872.602)

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

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

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

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Tiền lương	2.683.175.000	3.041.030.349
Thù lao	360.976.000	468.800.000
Cổ tức	90.953.600	-
Cộng	3.135.104.600	3.509.830.349

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

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

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

STT	Tên	Mối quan hệ
1	Công ty CP Công nghệ Tích hợp (ITE)	Bà Nguyễn Lê Anh Đào là thành viên HĐQT

Giao dịch với các bên liên quan khác

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<i>Công ty Cổ phần Công nghệ Tích hợp (ITE)</i>	-	-
Phải trả tiền vay	-	1.000.000.000
Đã trả tiền vay	-	-
Doanh thu cho thuê nhà, tiền điện	-	76.132.213
Thu tiền công nợ	64.000.000	-
Phải trả	-	395.070.000
Đã trả	-	(3.455.720.000)

Công nợ với các bên liên quan khác

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

4. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Chi tiết	Hoạt động Thương mại	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Cộng
6 tháng đầu năm 2019			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.424.255.611	48.909.324.454	57.333.580.065
Giá vốn hàng bán	7.200.359.113	46.447.194.663	53.647.553.776
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.223.896.498	2.462.129.791	3.686.026.289
6 tháng đầu năm 2018			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	116.439.804.402	33.346.067.933	149.785.872.335
Giá vốn hàng bán	106.483.244.289	28.950.185.374	135.433.429.663
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.956.560.113	4.395.882.559	14.352.442.672

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

Trong kỳ, hoạt động của Công ty toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

5. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

- Xe ô tô con Toyota, biển kiểm soát 51F-524.47, tiền ký quỹ tại Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN Sở giao dịch 2, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, Giấy tờ có giá do Ngân hàng phát hành, trái phiếu chính phủ và tín phiếu kho bạc, sổ tiết kiệm do các Tổ chức tín dụng được Ngân hàng chấp thuận phát hành; Bất động sản; Phương tiện vận tải theo quy định, hàng hoá và quyền đòi nợ hình thành từ phương án đối với phương án Ngân hàng tài trợ.

- Giấy tờ có giá do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam-CN Gia Định phát hành: Hợp đồng tiền gửi, Sổ tiết kiệm, Sổ dư trên tài khoản tiền gửi mở tại Ngân hàng.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

6. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

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

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

8. Thông tin khác

Công ty đã ghi nhận doanh thu của Hợp đồng số 1712/2018/VNPT Net-VTC “Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp dung lượng hệ thống truyền dẫn Ciena miền Trung năm 2018” ngày 17 tháng 12 năm 2018 theo biên bản bàn giao hàng hoá tổng thể ngày 11 tháng 7 năm 2019 và biên bản nghiệm thu công trình đưa vào sử dụng ngày 11 tháng 7 năm 2019 với số tiền 34.254.251.066 đồng;

Hợp đồng số 2512/2018/VNPT Net – VTC “Thiết kế, cung cấp và đo kiểm nâng cấp hệ thống truyền dẫn Ciena phía Nam năm 2018” ngày 25 tháng 12 năm 2018 theo biên bản bàn giao hàng hoá tổng thể ngày 16 tháng 7 năm 2019 với số tiền 93.173.219.500 đồng.

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 8 năm 2019.

Người lập biểu

TRƯƠNG THỊ ANH ĐÀO

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Tổng Giám đốc



LÊ XUÂN TIẾN