

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG - TIN HỌC BƯU ĐIỆN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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

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
BẢNG CẢN ĐỐI KÊ TOÁN RIÊNG	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	6
BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ RIÊNG	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8 - 32

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG - TIN HỌC BƯU ĐIỆN

158/2 phố Hồng Mai, phường Quỳnh Lôi, quận Hai Bà Trưng,
Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Viễn thông - Tin học Bưu điện (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Trí Dũng	Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 18/05/2017)
Ông Tô Hoài Văn	Phó Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 18/05/2017)
Ông Hà Thanh Hải	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 11/05/2017)
Bà Lâm Nhị Hà	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 11/05/2017)
Ông Phạm Văn Hạnh	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 11/05/2017)
Ông Nguyễn Ngọc Sơn	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 11/05/2017)
Ông Nguyễn Thế Thịnh	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 11/05/2017)
Ông Hoàng Anh Lộc	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 11/05/2017)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Trí Dũng	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 20/05/2017; Miễn nhiệm ngày 13/09/2018)
Ông Hà Thanh Hải	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 13/09/2018)
Ông Hà Thanh Hải	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 18/11/2016; Miễn nhiệm ngày 13/09/2018)
Ông Tô Hoài Văn	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 20/05/2017)
Ông Nguyễn Thế Thịnh	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 20/05/2017)
Ông Hoàng Anh Lộc	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 20/05/2017)

Người đại diện pháp luật

Ông Nguyễn Trí Dũng	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 13/09/2018)
Ông Hà Thanh Hải	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 13/09/2018)

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 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập 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, tình hình hoạt động 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 doanh nghiệp 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.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

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

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 của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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 Ban Tổng Giám đốc,



Hà Thanh Hải
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019

Số: 338/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 Viễn thông - Tin học Bưu điện

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Viễn thông - Tin học Bưu điện (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 11 năm 2019, từ trang 05 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 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 của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viễn thông - Tin học Bưu điện tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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 kiểm toán này được phát hành để thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 112/VACO/BCKIT.NV2 ngày 27/03/2018 do Công ty đã bổ sung một số thông tin trên báo cáo. Các thông tin thay đổi như sau:

Nội dung	BC kiểm toán đã phát hành	BC phát hành lại
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Lập theo phương pháp trực tiếp	Lập theo phương pháp gián tiếp



Bùi Ngọc Bình
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CN-ĐKHN Kiểm toán số: 0657-2018-156-1
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019.

Nguyễn Phương Lan
Kiểm toán viên
Giấy CN-ĐKHN Kiểm toán số: 0917-2018-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.386.853.606.050	1.369.989.197.543
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	802.796.517.404	492.868.831.670
1. Tiền	111		13.896.517.404	12.469.564.114
2. Các khoản tương đương tiền	112		788.900.000.000	480.399.267.556
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.256.558.580.972	469.153.638.790
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.233.900.030.172	469.729.900.927
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	19.020.266.517	18.184.204.027
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	6.011.389.630	5.347.030.613
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(2.373.105.347)	(24.107.496.777)
III. Hàng tồn kho	140	10	326.381.198.839	405.146.073.772
1. Hàng tồn kho	141		327.701.930.346	406.533.531.925
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.320.731.507)	(1.387.458.153)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.117.308.835	2.820.653.311
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	1.099.765.855	1.005.661.648
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.814.991.663
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	18	17.542.980	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		214.098.048.836	194.721.569.358
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		222.967.177	10.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	222.967.177	10.000.000
II. Tài sản cố định	220		126.520.683.127	125.798.736.830
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	52.455.835.103	51.733.888.806
- Nguyên giá	222		188.529.014.058	192.803.394.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(136.073.178.955)	(141.069.505.694)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	74.064.848.024	74.064.848.024
- Nguyên giá	228		81.024.027.224	81.024.027.224
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.959.179.200)	(6.959.179.200)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.456.042.626	2.997.555.896
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	2.456.042.626	2.997.555.896
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	15	80.959.555.304	63.380.065.784
1. Đầu tư và công ty con	251		50.000.000.000	50.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		20.000.000.000	20.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn và đơn vị khác	253		15.191.000.000	15.191.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4.231.444.696)	(21.810.934.216)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.938.800.602	2.535.210.848
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	3.938.800.602	2.535.210.848
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.600.951.654.886	1.564.710.766.901

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.006.858.372.269	1.113.497.816.399
I. Nợ ngắn hạn	310		1.998.407.374.460	1.112.530.143.634
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	466.291.422.746	527.869.049.027
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	43.415.427.270	63.915.902.028
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	72.633.194.623	10.819.849.874
4. Phải trả người lao động	314		106.830.399.064	68.402.078.231
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	44.062.182.677	9.130.211.630
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.358.847.757	615.660.295
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	9.409.474.278	8.465.009.954
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1.239.524.296.904	415.675.480.184
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.434.124.745	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.448.004.396	7.636.902.411
II. Nợ dài hạn	330		8.450.997.809	967.672.765
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	19	2.554.142.919	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	20	896.854.890	967.672.765
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		5.000.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 300 + 400)	400		594.093.282.617	451.212.950.502
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	594.093.282.617	451.212.950.502
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		321.850.000.000	157.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		321.850.000.000	157.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.512.000.000	13.801.036.956
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		96.915.896.964	161.898.947.210
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		172.815.385.653	118.512.966.336
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		7.314.962.176	38.998.873.485
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		165.500.423.477	79.514.092.851
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.600.951.654.886	1.564.710.766.901



Hà Thanh Hải
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019

Nguyễn Ngọc Sơn
Kế toán trưởng

Trần Quốc Tuấn
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	3.082.589.364.403	1.708.476.117.854
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	1.409.576.929	279.713.681
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3.081.179.787.474	1.708.196.404.173
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	26	2.801.401.373.174	1.537.740.646.447
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		279.778.414.300	170.455.757.726
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	38.331.160.301	23.977.232.310
7. Chi phí tài chính	22	28	32.222.948.200	29.483.387.671
- Bao gồm: Chi phí lãi vay	23		42.485.953.824	15.482.959.094
8. Chi phí bán hàng	25	29	8.791.722.758	2.948.262.972
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	76.806.534.069	62.606.750.599
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		200.288.369.574	99.394.588.794
11. Thu nhập khác	31		7.587.551.743	4.621.431.204
12. Chi phí khác	32		2.468.722.066	4.958.062.867
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5.118.829.677	(336.631.663)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		205.407.199.251	99.057.957.131
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	31	39.906.775.774	19.543.864.280
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		165.500.423.477	79.514.092.851



Hà Thanh Hải
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019

Nguyễn Ngọc Sơn
Kế toán trưởng

Trần Quốc Tuấn
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	205.407.199.251	99.057.957.131
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	9.061.763.379	9.618.761.471
- Các khoản dự phòng	03	(39.380.607.596)	3.609.187.887
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	35.258.743	-
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(35.347.449.075)	(18.581.769.198)
- Chi phí lãi vay	06	42.485.953.824	15.482.959.094
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08	182.262.118.526	109.187.096.385
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09	(750.234.178.000)	232.850.335.231
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10	78.831.601.579	(83.308.951.098)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	44.891.297.099	17.562.747.463
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12	(1.497.693.961)	5.593.097.438
- Tiền lãi vay đã trả	14	(34.940.917.871)	(15.348.419.922)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(24.685.694.816)	(15.241.194.727)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(770.989.377)	(4.091.494.075)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(506.144.456.821)	247.203.216.695
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(6.356.130.989)	(5.367.492.066)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	191.818.182	288.100.000
3. Tiền thu bồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	2.000.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(50.000.000.000)
5. Tiền thu bồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	1.901.529.290
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	28.238.160.960	17.747.292.340
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	22.073.848.153	(33.430.570.436)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2.479.569.265.862	1.188.595.748.878
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.655.720.449.142)	(974.013.909.134)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.815.263.575)	(23.641.997.425)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	794.033.553.145	190.939.842.319
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	309.962.944.477	404.712.488.578
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	492.868.831.670	88.156.343.092
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(35.258.743)	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	802.796.517.404	492.868.831.670



Hà Thanh Hải
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019

Nguyễn Ngọc Sơn
Kế toán trưởng

Trần Quốc Tuấn
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một 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 Viễn thông - Tin học Bưu điện (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100683374 cấp lần đầu vào ngày 12/12/2001 và sửa đổi lần 14 vào ngày 19/01/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 321.850.000.000 VND.

Tổng số lao động trong Công ty

Tổng số lao động của Công ty tại ngày 31/12/2017 là 472 người (tại ngày 31/12/2016 là 452 người).

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất thiết bị truyền thông;
- Sửa chữa thiết bị liên lạc;
- Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện);
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị trong ngành truyền hình, đầu tư sản xuất thiết bị viễn thông, internet, sản xuất trong lĩnh vực viễn thông;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu: Đào tạo công nghệ viễn thông, đào tạo công nghệ thông tin;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Dịch vụ tư vấn, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực viễn thông, công nghệ thông tin, hệ thống trung tâm dữ liệu (Data center), các thiết bị trong ngành truyền hình, ứng dụng công nghệ mới để sản xuất thiết bị thông tin, viễn thông;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng hạ tầng viễn thông, các hệ thống trung tâm dữ liệu (Data center), Xây lắp công trình viễn thông;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm phục vụ công tác quản lý chất lượng mạng viễn thông;
- Hoạt động viễn thông khác: Đại lý kinh doanh dịch vụ ứng dụng trên mạng internet và viễn thông, dịch vụ tư vấn trong lĩnh vực viễn thông, cung cấp dịch vụ trong lĩnh vực viễn thông;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm chất lượng mạng viễn thông, thiết kế thiết bị bảo vệ (không bao gồm thiết kế công trình), thiết kế mạng công trình thông tin, bưu chính viễn thông;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Dịch vụ cho thuê thiết bị viễn thông và tin học;
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp: Cung cấp các dịch vụ;
- Sản xuất khác chưa phân vào đâu: sản xuất thiết bị bảo vệ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa phân vào đâu: Kinh doanh thiết bị bảo vệ;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Cung cấp các dịch vụ nghiên cứu công nghệ thông tin;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính: Đầu tư sản xuất máy tính, sản xuất trong lĩnh vực tin học;
- Lắp trình máy vi tính: Đầu tư sản xuất sản phẩm phần mềm;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính: Dịch vụ tư vấn trong lĩnh vực tin học, cung cấp dịch vụ trong lĩnh vực tin học;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Kinh doanh trong lĩnh vực viễn thông và tin học bao gồm cả xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị và hệ thống đồng bộ trong lĩnh vực viễn thông và tin học;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Dịch vụ thanh toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một 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)

Hoạt động chính

- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Dịch vụ cho thuê thiết bị viễn thông và tin học;
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp: Cung cấp các dịch vụ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Kinh doanh trong lĩnh vực viễn thông và tin học bao gồm cả xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị và hệ thống đồng bộ trong lĩnh vực viễn thông và tin học;

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện: Là Công ty con của Công ty;

Công ty Cổ phần Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện: Là Công ty liên kết với Công ty;

Chi nhánh - Công ty Cổ phần Viễn thông Tin học Bưu điện (Chi nhánh Hồ Chí Minh): Hạch toán phụ thuộc;

Chi nhánh Công ty Cổ phần Viễn thông Tin học Bưu điện tại Đà Nẵng: Báo số hạch toán chung tại văn phòng.

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.

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, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. LUẬT KẾ TOÁN MỚI

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các 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 suốt năm tài chính.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, 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:

- Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;*
- Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- 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, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng 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, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuế tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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.

Các khoản đầu tư tài chính

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Dầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

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

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

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

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư mua cổ phần với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần, các khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn được trích lập theo các quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 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.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác cùng dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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 trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

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 liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Đối với những tài sản Công ty nhận do góp vốn thì Công ty thực hiện trích khấu hao dựa trên giá trị còn lại và thời gian sử dụng còn lại. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

	<u>Thời gian khấu hao</u> (Số năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc thiết bị	03 - 05
Phương tiện vận tải	06
Thiết bị văn phòng	03 - 07
Tài sản cố định khác	03 - 05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất của Công ty là lâu dài nên không thực hiện trích khấu hao. Phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 năm.

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 trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí chờ kết chuyển công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ 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 dài hạn và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, sử dụng phương pháp đường thẳng tối đa không quá ba năm.

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.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí thực tế phát sinh không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi số bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Chi phí phải trả trong năm là các chi phí trích trước chi phí cho các dự án của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

Nguồn vốn

Vốn chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận trên cơ sở thực góp của các cổ đông. Các quỹ được trích lập theo quy định của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Điều lệ Công ty. Lợi nhuận sau khi trích lập các quỹ được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

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.

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

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

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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Lãi chênh lệch tỷ giá đo đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

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 khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả 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 riêng 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản phương pháp dựa trên Bảng cân đối kế toán riêng. 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 sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả kinh doanh và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu nếu 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.

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	22.998.914	118.041.241
Tiền gửi ngân hàng	13.873.518.490	12.351.522.873
Các khoản tương đương tiền (i)	788.900.000.000	480.399.267.556
Cộng	802.796.517.404	492.868.831.670

Ghi chú:

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Tổng Công ty Hạ tầng mạng	741.324.498.956	176.587.298.205
Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	313.831.338.263	105.126.340.837
Các đối tượng khác	178.744.192.953	188.016.261.885
Cộng	1.233.900.030.172	469.729.900.927

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Trung tâm Công nghệ Thông tin Mobifone - Chi nhánh	12.000.000.000	16.309.382.166
Tổng Công ty Viễn thông Mobifone		
Công ty TNHH Thương mại và Công nghệ Tân Thành An	2.094.045.975	-
Công ty TNHH Tư vấn Ứng dụng & Phát triển công nghệ	4.715.042.640	-
Các đối tượng khác	211.177.902	1.874.821.861
Cộng	19.020.266.517	18.184.204.027

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm Giá trị VND	Số đầu năm Giá trị VND
a) Ngắn hạn	6.011.389.630	5.347.030.613
Lãi dự thu	1.412.706.945	553.173.676
Phải thu Công ty ITC		-
Tiền thuế thu nhập cá nhân	1.785.338.166	1.603.555.791
Tạm ứng	1.262.608.398	1.341.563.158
Phải thu về doanh thu ghi nhận trước		-
Ký cược, ký quỹ	5.000.000	109.081.254
Các khoản phải thu khác	1.545.736.121	1.739.656.734
b) Dài hạn	222.967.177	10.000.000
Ký cược, ký quỹ	222.967.177	10.000.000

9. NỢ XẤU

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND		VND	VND	
Tổng Công ty Hạ tầng mạng	2.485.851.372	1.295.246.025	1.190.605.347	4.845.811.789	1.374.610.736	3.471.201.053
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật dầu khí Việt Nam	2.365.000.000	1.182.500.000	1.182.500.000	-	-	-
Công ty CP Thương Mại Viễn thông - Tin học Bưu điện	-	-	-	45.191.595.194	24.707.698.545	20.483.896.649
Viễn thông Trà Vinh	-	-	-	55.720.945	-	55.720.945
Viễn thông Bình Dương	-	-	-	100.496.194	3.818.064	96.678.130
Cộng	4.850.851.372	2.477.746.025	2.373.105.347	52.756.045.189	28.648.548.412	24.107.496.777

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	4.383.370.910	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	167.426.721	-	189.362.095	-
Công cụ, dụng cụ	11.554.674	-	12.240.255	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	304.504.666.505	-	384.790.063.977	-
Thành phẩm	253.503.498	-	490.817.914	-
Hàng hoá	18.381.408.038	(1.320.731.507)	21.051.047.684	(1.387.458.153)
Cộng	327.701.930.346	(1.320.731.507)	406.533.531.925	(1.387.458.153)

Trong năm, Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng hóa do đã tiêu thụ trong năm.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Ngắn hạn	1.099.765.855	1.005.661.648
Chi phí chờ kết chuyển	1.099.765.855	1.005.661.648
Dài hạn	3.938.800.602	2.535.210.848
Phân bổ công cụ, dụng cụ (trên 1 năm)	3.938.800.602	2.535.210.848

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số đầu năm	44.298.738.632	56.378.898.891	12.765.345.988	6.273.945.165	73.086.465.824	192.803.394.500
Tăng trong năm	-	3.226.885.527	3.145.105.454	2.740.589.331	671.129.366	9.783.709.678
Thanh lý nhượng bán	(259.302.739)	(6.658.989.882)	(985.905.143)	(346.514.743)	(5.807.377.613)	(14.058.090.120)
Số cuối năm	44.039.435.893	52.946.794.536	14.924.546.299	8.668.019.753	67.950.217.577	188.529.014.058
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ						
Số đầu năm	9.707.509.674	46.369.023.205	9.067.460.408	4.958.875.065	70.966.637.342	141.069.505.694
Khấu hao trong năm	1.826.400.284	4.163.764.285	582.156.072	1.072.510.206	1.416.932.532	9.061.763.379
Thanh lý nhượng bán	(259.302.739)	(6.658.989.880)	(985.905.143)	(346.514.743)	(5.807.377.613)	(14.058.090.118)
Số cuối năm	11.274.607.219	43.873.797.610	8.663.711.337	5.684.870.528	66.576.192.261	136.073.178.955
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số cuối năm	32.764.828.674	9.072.996.926	6.260.834.962	2.983.149.225	1.374.025.316	52.455.835.103
Số đầu năm	34.591.228.958	10.009.875.686	3.697.885.580	1.315.070.100	2.119.828.482	51.733.888.806

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 115.768.707.448 VND (Tại ngày 31/12/2016 là 118.136.316.095 VND).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết khấu hao không sử dụng được đang chờ thanh lý tại ngày 31/12/2017 là 1.428.743.761 VND.

Tài sản đảm bảo cho các hợp đồng vay bao gồm tài sản gắn liền trên đất tại địa chỉ 158/2 phố Hồng Mai, phường Quỳnh Lôi, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị: VND

	Phần mềm máy tính	Quyền sử dụng đất	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu năm	6.959.179.200	74.064.848.024	81.024.027.224
Số cuối năm	6.959.179.200	74.064.848.024	81.024.027.224
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ			
Số đầu năm	6.959.179.200	-	6.959.179.200
Số cuối năm	6.959.179.200	-	6.959.179.200
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số cuối năm	-	74.064.848.024	74.064.848.024
Số đầu năm	-	74.064.848.024	74.064.848.024

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 6.959.179.200 VND (Tại ngày 31/12/2016 là 6.959.179.200 VND).

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	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	2.456.042.626	2.456.042.626	2.997.555.896	2.997.555.896
Cao ốc văn phòng tại TP. Hồ Chí Minh - Chi phí hoàn thiện trụ sở	33.972.052	33.972.052	33.972.052	33.972.052
Xây dựng tài sản cố định của hoạt động Inbuilding	2.069.227.854	2.069.227.854	2.635.583.844	2.635.583.844
Công trình khác	352.842.720	352.842.720	328.000.000	328.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	85.191.000.000	(4.231.444.696)	-	85.191.000.000 (21.810.934.216)
Đầu tư vào Công ty con	50.000.000.000	-	-	50.000.000.000 -
Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu	50.000.000.000	-	(1)	50.000.000.000 (1)
Đầu tư vào công ty liên kết	20.000.000.000	(3.040.022.813)	-	20.000.000.000 (20.000.000.000)
Công ty CP Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện (ii)	20.000.000.000	(3.040.022.813)	(1)	20.000.000.000 (20.000.000.000)
Đầu tư vào đơn vị khác	15.191.000.000	(1.191.421.883)	-	15.191.000.000 (1.810.934.216)
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông Hà Nội	6.000.000.000	-	(1)	6.000.000.000 -
Công ty CP Công nghệ Truyền thông Việt Nam (ii)	5.366.000.000	(1.191.421.883)	(1)	5.366.000.000 (1.810.934.216)
Công ty CP ITTA	3.200.000.000	-	(1)	3.200.000.000 -
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghệ và Truyền thông	625.000.000	-	(1)	625.000.000 -

Giải thích:

- (i) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường của các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan chưa hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này nếu xác định được có thể khác với giá trị ghi số.
- (ii) Trong năm, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá, tồn thất các khoản đầu tư tài chính.

Thông tin chi tiết về công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác tại ngày 31/12/2017 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu	Tp. Hà Nội	100%	100%	Hoạt động trung gian tiền tệ
Công ty CP Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện (ii)	Tp. Hà Nội	40%	40%	Thương mại
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông Hà Nội	Tp. Hà Nội	15%	15%	Dịch vụ viễn thông
Công ty CP Công nghệ Truyền thông Việt Nam	Tp. Hà Nội	1,0%	1,0%	Dịch vụ viễn thông
Công ty CP ITTA	Tp. Hà Nội	16,0%	16,0%	Dịch vụ viễn thông
Công ty CP Đầu tư Phát triển công nghệ và Truyền thông	Tp. Hà Nội	2,5%	2,5%	Dịch vụ viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP THEO)

Công ty con là Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện mới thành lập từ ngày 08/09/2016, chưa phát sinh doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính. Trong năm 2017, Công ty có khoản vay Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện theo Hợp đồng vay vốn kinh doanh 001/2017/CTIN-CTINPay ngày 10/07/2017, số tiền vay 45.000.000.000 VND, thời gian vay 12 tháng, lãi suất vay 6,5%/năm.

Công ty liên kết là Công ty Cổ phần Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện: Hoạt động kinh doanh trong năm 2017 tăng trưởng tốt, đạt lợi nhuận hơn 47 tỷ VND, từ đó dẫn tới Vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện dương khoảng 40,3 tỷ VND. Trong năm 2017, Công ty có bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ cho Công ty Cổ phần Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện với tổng doanh thu khoảng 49 tỷ VND, mua hàng hóa và dịch vụ từ Công ty Cổ phần Thương mại Viễn thông Tin học Bưu điện khoảng 84 tỷ VND.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
NUTEK TELECOM	46.595.605.758	46.595.605.758	201.630.344.174	201.630.344.174
STAR EXCELLENCE	155.454.396.530	155.454.396.530	119.116.371.301	119.116.371.301
Công ty TNHH Ericsson Việt Nam	138.292.078.690	138.292.078.690	71.409.977.437	71.409.977.437
Công ty TNHH Công nghệ Huawei	47.330.195.007	47.330.195.007	19.046.803.252	19.046.803.252
Các đối tượng khác	78.619.146.761	78.619.146.761	116.665.552.863	116.665.552.863
Cộng	466.291.422.746	466.291.422.746	527.869.049.027	527.869.049.027

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tổng Công ty Viễn thông MOBIFONE	35.426.092.483	-
Công ty MITEC	4.811.268.000	-
Các đối tượng khác	3.178.066.787	63.915.902.028
Cộng	43.415.427.270	63.915.902.028

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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	582.675.764	417.359.662.589	371.845.479.477	46.096.858.876
Thuế xuất, nhập khẩu	-	557.049.141	557.049.141	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.271.454.451	41.768.111.439	24.685.694.816	26.353.871.074
Thuế thu nhập cá nhân	955.791.956	3.889.942.934	4.742.193.634	103.541.256
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	273.967.512	273.967.512	-
Các loại thuế khác	9.927.703	22.619.424.336	22.550.428.622	78.923.417
Cộng	10.819.849.874	486.468.157.951	424.654.813.202	72.633.194.623
b) Phải thu				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	17.542.980	17.542.980
Cộng	-	-	17.542.980	17.542.980

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Trích trước chi phí thuê nhà thầu nước ngoài	1.500.769.733	4.031.516.831
Trích trước chi phí thuê ngoài phục vụ dự án	33.731.938.808	3.860.031.432
Chi phí trích trước khác	8.829.474.136	1.238.663.367
Cộng	<u>44.062.182.677</u>	<u>9.130.211.630</u>
b) Dài hạn		
Chi phí bảo hành	2.554.142.919	-
Cộng	<u>2.554.142.919</u>	<u>-</u>

20. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	<u>9.409.474.278</u>	<u>8.465.009.954</u>
- Kinh phí công đoàn	1.592.680.484	1.848.022.969
- Bảo hiểm xã hội	8.418.303	66.494.076
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	933.201.494	603.513.894
- Thủ lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.112.454.394	905.589.857
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.762.719.603	5.041.389.158
b) Dài hạn	<u>896.854.890</u>	<u>967.672.765</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	896.854.890	967.672.765

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	1.239.524.296.904	1.239.524.296.904	2.479.569.265.862	1.655.720.449.142	415.675.480.184	415.675.480.184
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hai Bà Trưng (i)	593.947.906.356	593.947.906.356	979.771.388.035	644.624.712.888	258.801.231.209	258.801.231.209
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội số - Vay VND (ii)	299.994.937.007	299.994.937.007	912.830.351.261	690.163.752.546	77.328.338.292	77.328.338.292
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Vay VND (iii)	67.568.885.595	67.568.885.595	115.269.837.287	72.091.378.245	24.390.426.553	24.390.426.553
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB) (iv)	24.473.291.828	24.473.291.828	71.371.826.397	96.898.534.569	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - TP Bank (v)	-	-	1.963.099.125	7.118.583.255	5.155.484.130	5.155.484.130
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội (vi)	89.457.820.775	89.457.820.775	95.419.829.663	5.962.008.888	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hoàn Kiếm (v)	21.728.903.053	21.728.903.053	160.590.381.804	138.861.478.751	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội (viii)	97.352.552.290	97.352.552.290	97.352.552.290	-	-	-
Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện (ix)	45.000.000.000	45.000.000.000	45.000.000.000	-	-	-

Ghi chú:

- (i) Hợp đồng tín dụng số 01/2016-HĐTDH/NHCT 142-VTTTHD ngày 27/05/2016, hạn mức 300.000.000 VND, thời hạn hạn mức 20/05/2017, mục đích thanh toán các chi phí vốn lưu động phục vụ hoạt động cung cấp hàng hóa, dịch vụ kỹ thuật cho ngành công nghiệp viễn thông, công nghệ thông tin, thời hạn cho vay tối đa 6 tháng theo từng lần nhận nợ, lãi suất điều chỉnh mỗi tháng 1 lần, lãi suất đầu tiên là 4,5%/năm, tài sản đảm bảo là tín chấp. Hợp đồng trên được thay thế bằng Hợp đồng số 01/2017-HĐCVHM/NHCT142-CTIN ngày 05/06/2017 và Phụ lục số 11/HĐTD/2017-CĐCV-SĐBS 01/NHCT142-CTIN ngày 11/01/2017 với hạn mức là 600.000.000 VND trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.
- (ii) Hợp đồng tín dụng số KHCTIN 160082/HĐCTD.VCB ngày 10/08/2016, hạn mức cấp tín dụng 1.000.000.000 VND, thời hạn cấp tín dụng 02/08/2017, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn cho vay tối đa 12 tháng theo từng lần nhận nợ, lãi suất thả nổi, tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ ngõ 158/2 phố Hồng Mai, phường Quỳnh Lôi, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội. Hợp đồng trên được thay thế bằng Hợp đồng số KHCTIN170072/CV.VCB ký ngày 10/08/2017 với hạn mức cho vay là 300.000.000 VND duy trì đến ngày 06/08/2018.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam theo Hợp đồng cấp tín dụng số 33020.16.057.288686.TD ngày 07/07/2016, hạn mức tín dụng 50 tỷ VND, thời hạn cấp tín dụng đến ngày 07/07/2017. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thiết bị và dịch vụ viễn thông - tin học của khách hàng năm 2016 - 2017. Lãi suất cho vay được ngân hàng ghi nhận cụ thể trong Khế ước nhận nợ. Không có tài sản đảm bảo tuy nhiên Công ty cam kết chuyển tiền về tài khoản của Khách hàng tại MB đạt 100% doanh số cho vay theo quý (bao gồm 100% doanh thu từ phương án tài trợ của MB). Hợp đồng trên được thay thế bằng Hợp đồng số 28775.17.057.288686.TD ký ngày 01/12/2017 với hạn mức cho vay là 100.000.000 VND thời hạn đến ngày 20/11/2018, thời hạn cho vay tối đa 9 tháng cho các khoản vay của hợp đồng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ghi chú (Tiếp theo):

- (iv) Hợp đồng tín dụng số 088DN1209/2016/VIB-CTIN ngày 12/09/2016 với Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam có hạn mức tín dụng 150 tỷ VND. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký cho mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thiết bị viễn thông và công nghệ thông tin theo từng hợp đồng đầu ra cụ thể. Thời hạn của các khoản tín dụng trong hạn mức vay không vượt quá 6 tháng với lãi suất được xác định tại đơn đề nghị giải ngân và được điều chỉnh theo từng thời kỳ. Khoản vay không có tài sản đảm bảo vì Công ty cam kết chuyển 120% doanh số phát vay về tài khoản của Công ty tại VIB. Hợp đồng trên được thay thế bằng Hợp đồng số 088DN0112/2017/VIB-CTIN ký ngày 01/12/2017 với hạn mức cho vay là 60.000.000.000 VND với thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký, các khoản vay có thời gian vay tối đa không quá 9 tháng cho các khoản vay của hợp đồng này.
- (v) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 08-03.161.1/HĐTD/TPBANK ngày 06/09/2016 với Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đồng Đô, mức tín dụng tối đa 200 tỷ VND, thời hạn cấp tín dụng 12 tháng kể từ ngày phát sinh nghĩa vụ tín dụng đầu tiên, thời hạn cho vay theo từng lần, riêng thời hạn cho vay không vượt quá 09 tháng. Mục đích: Tài trợ nhập khẩu, thanh toán thuế, bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh; Hỗ trợ cho nhu cầu nhập khẩu và mua trong nước các thiết bị viễn thông và phụ tùng thay thế phục vụ hoạt động kinh doanh; Phát hành các loại bảo lãnh, L/C trả ngay và L/C trả chậm.....Biện pháp đảm bảo: Trên cơ sở khả năng tài chính và uy tín của Khách hàng, không áp dụng biện pháp bảo đảm tiền vay. Công ty cam kết chuyển 120% doanh số phát vay về tài khoản của Công ty tại TPBank.
- (vi) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 118/2017/HĐHM-TC/SHB.110100 ngày 10/03/2017 và Phụ lục số PL01-118/2017/HĐHM-TC/SHB.110100 với Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Trung tâm kinh doanh. Theo đó, Công ty được cấp hạn mức 100.000.000.000 VND theo hình thức tín chấp nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ kinh doanh liên quan đến phần mềm, thiết bị viễn thông, công nghệ thông tin đến ngày 10/03/2018. Lãi suất vay được quy định trong từng khế ước cụ thể.
- (vii) Hợp đồng 01/2016/204/HĐTD ngày 15/08/2016 và Phụ lục số 1503/2017/204/HĐTD ngày 15/3/2017 với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Hoàn Kiếm. Theo đó, Công ty được cấp hạn mức 390.000.000.000 VND trong thời hạn 1 năm kể từ ngày ký nhằm bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Hợp đồng được thay thế bằng hợp đồng số 01/2017/204/HĐTDHM-CTIN ngày 29/06/2017 cấp hạn mức cấp tín dụng là 600.000.000.000 VND (đủ nợ vay tối đa tại mọi thời điểm 200.000.000.000 VND) trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký với lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Công ty cam kết chuyển doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh về tài khoản tiền gửi của công ty mở tại Ngân hàng ứng với doanh số cho vay, tỷ lệ tín dụng của BIDV và mức tối thiểu là 300 tỷ VND/năm.
- (viii) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 30/2016/HĐTDHM ngày 20/07/2016 với Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam có hạn mức tín dụng 50 tỷ VND, thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng cho mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Hợp đồng được thay thế bằng Hợp đồng số 96/2017/HĐTD ngày 04/08/2017 cấp hạn mức tín dụng 100 tỷ VND. Thời hạn của các khoản tín dụng trong hạn mức vay không vượt quá 6 tháng với lãi suất được xác định tại đơn đề nghị giải ngân và được điều chỉnh theo từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo là bất động sản tại thửa đất số C1-49, tờ bản đồ số KT01/1, lô C1-49 khu dân cư số 1 Nguyễn Tri Phương, phường Hòa Thuận Tây, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng và Hợp đồng thế chấp số công chứng 09/MSBHN-CTIN/BD ngày 21/08/2008. Công ty cam kết chuyển 110% doanh số phát vay về tài khoản của Công ty tại MSB.
- (ix) Khoản vay Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện theo Hợp đồng vay vốn kinh doanh 001/2017/CTIN-CTINPay ngày 10/07/2017, số tiền vay 45.000.000.000 VND, thời gian vay 12 tháng, lãi suất vay 6,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư Phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Số dư đầu năm trước	157.000.000.000	13.801.036.956	161.898.947.210	66.507.285.549	399.207.269.715
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	79.514.092.851	79.514.092.851
Phân phối lợi nhuận năm 2015	-	-	-	(29.607.373.747)	(29.607.373.747)
Truy thu thuế năm 2015	-	-	-	(999.927.715)	(999.927.715)
Tặng khác	-	-	-	3.128.607.750	3.128.607.750
Chi phí không được trừ	-	-	-	(29.718.352)	(29.718.352)
Số dư đầu năm	157.000.000.000	13.801.036.956	161.898.947.210	118.512.966.336	451.212.950.502
Tăng vốn (i)	164.850.000.000	(13.801.036.956)	(64.983.050.246)	(78.215.912.798)	7.850.000.000
Thặng dư vốn cổ phần phát sinh (i)	-	2.512.000.000	-	-	2.512.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	165.500.423.477	165.500.423.477
Điều chỉnh theo Biên bản thanh tra năm 2016 (ii)	-	-	-	9.306.678.326	9.306.678.326
Thuế truy thu và phạt chậm nộp (iii)	-	-	-	(2.040.488.514)	(2.040.488.514)
Trả cổ tức (i)	-	-	-	(31.400.000.000)	(31.400.000.000)
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi (i)	-	-	-	(7.951.409.285)	(7.951.409.285)
Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát (i)	-	-	-	(896.871.889)	(896.871.889)
Số dư cuối năm	321.850.000.000	2.512.000.000	96.915.896.964	172.815.385.653	594.093.282.617

Ghi chú:

- (i) Theo Nghị quyết số 15/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11/05/2017 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017:
- Công ty phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ 1:1. Nguồn chia cổ phiếu thưởng lấy từ Lợi nhuận chưa phân phối, Quỹ Đầu tư phát triển và Thặng dư vốn cổ phần. Ngày 30/09/2017, Công ty đã hoàn tất thủ tục phát hành cổ phiếu thưởng.
 - Công ty phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong Công ty. Tổng số cổ phiếu phát hành là 785.000 cổ phiếu, giá bán 13.200 VND/cổ phiếu. Ngày 11/10/2017, Công ty đã hoàn tất thủ tục phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động, thặng dư vốn cổ phần phát sinh là 2.512.000.000 VND.
 - Lợi nhuận sau thuế năm 2016 của Công ty sẽ được trích Quỹ khen thưởng phúc lợi 7.951.409.285 VND, chi trả cổ tức năm 2015 là 31.400.000.000 VND và trích bổ sung thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát năm 2016 là 896.871.889 VND.
- (ii) Theo Quyết định số 1027/QĐ-TTtr ngày 15/11/2017 của Thanh tra Bộ Tài chính về việc thu vào tài khoản tạm giữ các khoản tiền phát hiện qua thanh tra tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

Tình hình góp vốn của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Cổ đông tổ chức	102.760.800.000	51.897.890.000
Cổ đông cá nhân	219.089.200.000	105.102.110.000
Cộng	321.850.000.000	157.000.000.000

Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017:

	Năm nay	Năm trước
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.185.000	15.700.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.185.000	15.700.000
+ Cổ phiếu phổ thông	32.185.000	15.700.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.185.000	15.700.000
+ Cổ phiếu phổ thông	32.185.000	15.700.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

Cổ tức

Trong năm, Công ty đã chi trả cổ tức cho các cổ đông với tổng số tiền là 29.815.263.575 VND.

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Ngoại tệ các loại		
+ USD	3.769,63	1.516,27
+ EUR	205,91	214,82

24. TỔNG DOANH THU VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	2.549.715.937.347	1.482.749.516.092
Doanh thu cung cấp dịch vụ	532.873.427.056	225.726.601.762
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.082.589.364.403	1.708.476.117.854

25. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Các khoản giảm trừ doanh thu	1.409.576.929	279.713.681
- Chiết khấu thương mại	1.409.576.929	279.713.681

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.333.051.988.493	1.346.790.011.481
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	468.416.111.327	190.950.634.966
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(66.726.646)	-
Cộng	2.801.401.373.174	1.537.740.646.447

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	28.145.630.895	12.633.168.187
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.175.529.406	5.656.008.567
Cổ tức lợi nhuận được chia (i)	7.010.000.000	5.670.000.000
Doanh thu từ hợp đồng hợp tác đầu tư	-	18.055.556
Cộng	38.331.160.301	23.977.232.310

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	42.485.953.824	15.482.959.094
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.834.012.787	6.860.217.968
Lãi chậm trả, phí LC ngân hàng, phí bảo lãnh	5.482.471.109	5.329.276.393
Dự phòng đầu tư dài hạn	-	1.810.934.216
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính (i)	(17.579.489.520)	-
Cộng	32.222.948.200	29.483.387.671

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP - 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 quản lý	57.931.198.226	30.934.548.233
Chi phí vật liệu quản lý	11.407.211	110.888.993
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.332.036.176	1.121.312.639
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.455.264.366	1.099.425.837
Thuế, phí và lệ phí	1.018.343.509	1.770.086.716
Chi phí dự phòng	1.182.500.000	4.130.186.380
Trích Quỹ Phát triển Khoa học Công nghệ	5.000.000.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.014.336.751	4.587.984.823
Chi phí bằng tiền khác	19.139.274.673	18.852.316.978
Cộng	91.084.360.912	62.606.750.599
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí bảo hành	6.568.054.019	541.831.563
Chi phí dịch vụ mua ngoài	634.168.739	2.028.194.420
Chi phí bằng tiền khác	1.589.500.000	378.236.989
Cộng	8.791.722.758	2.948.262.972
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp		
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(14.277.826.843)	-
Cộng	(14.277.826.843)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	22.831.302.538	18.568.711.350
Chi phí nhân công	158.033.919.569	113.111.540.181
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.395.012.884	9.618.761.471
Thuế, phí và lệ phí	1.018.343.509	1.770.086.716
Chi phí dự phòng	7.750.554.019	4.130.186.380
Trích Quỹ Phát triển Khoa học Công nghệ	5.000.000.000	-
Hoàn nhập dự phòng	(14.330.956.709)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	678.020.282.272	109.506.753.787
Chi phí khác bằng tiền	61.403.007.211	43.641.012.818
Cộng	928.121.465.293	300.347.052.703

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	205.407.199.251	99.057.957.131
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(5.873.320.379)	(1.338.635.729)
(Lãi)/ Lỗ CLTG đánh giá của khoản mục tiền và phải thu năm nay	662.793.400	(32.105.424)
Lãi/(lỗ) CLTG đánh giá của khoản mục tiền và phải thu năm trước	32.105.424	3.572.099.526
- Trừ: Thu nhập không chịu thuế (i)	(7.010.000.000)	(5.670.000.000)
- Cộng: Chi phí không được trừ	441.780.797	791.370.169
Thu nhập chịu thuế	199.533.878.872	97.719.321.402
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	39.906.775.774	19.543.864.280

Trong năm, ngoài khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế khoảng 5,8 tỷ đồng, Công ty đánh giá không có khoản chênh lệch nào khác giữa lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp và thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên, việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tùy thuộc vào quyết định của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Ghi chú

i. Thu nhập không chịu thuế là cổ tức và lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý:

Khu vực địa lý

Trong năm, hoạt động của Công ty chỉ tập trung chủ yếu trong địa bàn thành phố Hà Nội, trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong một lĩnh vực viễn thông tin học. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

33. 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 cổ đông 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 như đã trình bày tại Thuyết minh số 21 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 của Công ty như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Các khoản vay	1.239.524.296.904	415.675.480.184
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	802.796.517.404	492.868.831.670
Nợ thuần	436.727.779.500	-
Vốn chủ sở hữu	594.093.282.617	451.212.950.502
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0,74	-

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 4.

Tài sản tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm tiền mặt, tiền gửi ở các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính khác. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị sổ kế toán			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương	802.796.517.404	-	492.868.831.670	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.238.643.811.404	(2.373.105.347)	473.626.287.128	(24.107.496.777)
Đầu tư dài hạn	85.191.000.000	(4.231.444.696)	35.191.000.000	(21.810.934.216)
Tài sản tài chính khác	227.967.177	-	119.081.254	-
Cộng	2.126.859.295.985	(6.604.550.043)	1.001.805.200.052	(45.918.430.993)
			Giá trị sổ kế toán	
			Số cuối năm	Số đầu năm
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			1.239.524.296.904	415.675.480.184
Phải trả người bán, phải trả khác			476.597.751.914	537.301.731.746
Chi phí phải trả			50.496.307.422	9.130.211.630
Cộng			1.766.618.356.240	962.107.423.560

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các loại công cụ tài chính (Tiếp theo)

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/TT-BTC ngày 6/11/2009 ("Thông tư 210") của Bộ Tài chính 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.

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 và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro thị trường, bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa, rủi ro tín dụng và các rủi ro về giá khác, như cổ phiếu.

Rủi ro về tỷ giá

Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự biến động về tỷ giá hối đoái liên quan đến các hoạt động kinh doanh của Công ty khi Công ty mua và bán các loại hàng hóa bằng các loại ngoại tệ khác với đồng tiền hạch toán kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro tỷ giá thông qua việc xem xét tình hình thị trường hiện tại và dự kiến khi Công ty có kế hoạch mua bán hàng hóa trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty chưa sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi và các khoản vay. Công ty chịu rủi ro khi lãi suất biến động. Rủi ro này sẽ do Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản tiền gửi, tiền vay với lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường, theo dõi sự biến động của nền kinh tế trong nước và thế giới để có được các lãi suất có lợi cho Công ty và sử dụng các đòn bẩy tài chính hiệu quả.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa để phục vụ hoạt động kinh doanh, nên Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa. Công ty quản lý rủi ro hàng hóa bằng việc theo dõi và phân tích thông tin liên quan đến thị trường hàng hóa mà Công ty kinh doanh nhằm mục đích phục vụ cho thời điểm mua bán hàng hóa, kế hoạch kinh doanh và xác định mức tồn kho hợp lý. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa các rủi ro về hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc một hợp đồng mà khách hàng không thực hiện nghĩa vụ của mình, nên làm cho Công ty bị tổn thất về tài chính. Công ty sẽ chịu rủi ro tín dụng chủ yếu đối với các khoản phải thu từ khách hàng và từ hoạt động tài chính, như tiền gửi ngân hàng.

Đối với các khoản phải thu khách hàng: Công ty quản lý rủi ro đối với các khoản phải thu dựa trên các chính sách, thủ tục kiểm soát cũng như dự phòng nợ phải thu khó đòi. Công ty theo dõi chặt chẽ các khoản phải thu, phân tích tình hình tín dụng của từng khách hàng tại từng thời điểm.

Đối với tiền gửi ngân hàng: Công ty duy trì thực hiện gửi tiền tại các ngân hàng mà Công ty đánh giá là có uy tín và có quan hệ lâu năm với Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Quản lý rủi ro thanh khoản

Đây là rủi ro khi Công ty gặp khó khăn trong việc thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn, chủ yếu là do các tài sản tài chính và công nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau. Tính thanh khoản được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữ công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm 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, các khoản tương đương tiền, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tình thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

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 và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. 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.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2017				
Tiền và các khoản tương đương	802.796.517.404	-	-	802.796.517.404
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.238.643.811.404	-	-	1.238.643.811.404
Đầu tư dài hạn	-	85.191.000.000	-	85.191.000.000
Tài sản tài chính khác	5.000.000	222.967.177	-	227.967.177
Cộng	2.041.445.328.808	85.413.967.177	-	2.126.859.295.985
Vay và nợ	1.239.524.296.904	-	-	1.239.524.296.904
Phải trả người bán, phải trả khác	475.700.897.024	896.854.890	-	476.597.751.914
Chi phí phải trả	50.496.307.422	-	-	50.496.307.422
Cộng	1.765.721.501.350	896.854.890	-	1.766.618.356.240
Chênh lệch thanh khoản ròng	275.723.827.458	84.517.112.287	-	360.240.939.745
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương	492.868.831.670	-	-	492.868.831.670
Phải thu khách hàng, phải thu khác	473.626.287.128	-	-	473.626.287.128
Đầu tư dài hạn	-	35.191.000.000	-	35.191.000.000
Tài sản tài chính khác	109.081.254	10.000.000	-	119.081.254
Cộng	966.604.200.052	35.201.000.000	-	1.001.805.200.052
Vay và nợ	415.675.480.184	-	-	415.675.480.184
Phải trả người bán, phải trả khác	536.334.058.981	967.672.765	-	537.301.731.746
Chi phí phải trả	9.130.211.630	-	-	9.130.211.630
Cộng	961.139.750.795	967.672.765	-	962.107.423.560
Chênh lệch thanh khoản ròng	5.464.449.257	34.233.327.235	-	39.697.776.492

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. 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 một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

34. THÔNG TIN KHÁC

Theo Nghị quyết số 015/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 5 năm 2017 của Đại hội đồng cổ đông Công ty, Đại hội đồng cổ đông thông qua chủ trương và kế hoạch đưa cổ phiếu của Công ty lên đăng ký niêm yết, giao dịch trên Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Ủy quyền cho Hội đồng Quản trị thực hiện các thủ tục pháp lý để đưa cổ phiếu của Công ty niêm yết trên thị trường chứng khoán theo đúng quy định pháp luật.

Đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này, Công ty đang làm việc với các bên tư vấn để chuẩn bị đưa cổ phiếu của Công ty niêm yết trên thị trường chứng khoán trong thời gian tới.



Hà Thanh Hải
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2019

Nguyễn Ngọc Sơn
Kế toán trưởng

Trần Quốc Tuấn
Người lập