



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

Mã chứng khoán: ITD
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỪ NGÀY 01/07/2020 ĐẾN NGÀY 30/09/2020

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán	1-4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6-7
4. Thuyết minh báo cáo tài chính	8-29

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- Tài sản ngắn hạn	100		230.949.856.253	240.307.995.056
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	4.603.908.461	485.468.715
1. Tiền	111		4.603.908.461	485.468.715
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	224.000.000	224.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		224.000.000	224.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138.849.351.014	189.881.461.241
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	132.768.969.607	181.624.345.822
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	7.005.474.322	8.209.736.428
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	13.458.644.754	14.431.116.660
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(14.383.737.669)	(14.383.737.669)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	82.943.163.069	48.752.584.663
1. Hàng tồn kho	141		86.436.663.046	52.620.846.352
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3.493.499.977)	(3.868.261.689)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.329.433.709	964.480.437
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	296.365.874	163.553.254
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4.032.457.995	800.927.183
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	609.840	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		143.012.038.738	137.768.081.254
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		53.855.809.124	55.706.510.235
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	36.887.387.864	38.290.667.745
- Nguyên giá	222		71.755.965.879	71.737.308.087
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34.868.578.015)	(33.446.640.342)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	16.968.421.260	17.415.842.490
- Nguyên giá	228		24.887.314.435	24.887.314.435
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.918.893.175)	(7.471.471.945)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	87.149.531.088	79.782.431.088
1. Đầu tư vào công ty con	251		113.316.431.088	113.316.431.088
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		2.310.000.000	2.310.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.367.100.000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(35.844.000.000)	(35.844.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.006.698.526	2.279.139.931
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	2.006.698.526	2.279.139.931
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		373.961.894.991	378.076.076.310

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		135.737.116.471	145.585.477.364
I. Nợ ngắn hạn	310		132.734.148.456	142.508.801.563
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	29.985.759.142	39.084.917.780
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	27.804.674.870	26.798.345.049
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	62.058.103	1.368.410.241
4. Phải trả người lao động	314	V.14	18.040.906	2.395.200.457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	3.629.796.668	5.862.038.108
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	43.174.692.029	42.450.115.510
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	24.904.734.016	20.111.481.525
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	1.937.149.867	3.145.570.038
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	1.217.242.855	1.292.722.855
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.002.968.015	3.076.675.801
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	416.057.190	343.519.200
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	971.392.785	1.062.968.031
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.615.518.040	1.670.188.570

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.20	238.224.778.520	232.490.598.946
I. Vốn chủ sở hữu	410		238.224.778.520	232.490.598.946
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		190.647.980.000	190.647.980.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		190.647.980.000	190.647.980.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(721.880.000)	(721.880.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.497.338.982	2.574.360.982
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45.801.339.538	39.990.137.964
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		39.794.524.960	21.768.147.711
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.006.814.578	18.221.990.253
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		373.961.894.991	378.076.076.310

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung

TP. HCM, Ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc



Lâm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020		Lũy kế từ 01/04/2020 đến 30/09/2020		Đơn vị tính: VNĐ
			Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	21.332.615.981	19.694.117.603	66.440.756.285	50.598.599.300	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	21.332.615.981	19.694.117.603	66.440.756.285	50.598.599.300	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	15.510.487.095	13.859.516.754	51.728.039.799	38.865.688.198	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.822.128.886	5.834.600.849	14.712.716.486	11.732.911.102	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.184.199.796	9.771.915.334	7.099.551.990	11.447.226.456	
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	537.469.362	3.727.017.725	954.516.615	3.796.247.518	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		350.081.790	561.608.582	767.123.583	587.625.818	
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	5.736.784.964	5.052.288.675	10.776.179.028	10.408.243.508	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	2.736.281.304	3.398.465.549	4.389.274.561	4.491.325.161	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4.206.948)	3.428.744.234	5.692.298.272	4.484.321.371	
11. Thu nhập khác	31	VI.07	303.857.005	461.389.668	392.286.411	3.170.573.897	
12. Chi phí khác	32	VI.08	17.723	3.596.694	77.770.105	66.745.119	
13. Lợi nhuận khác	40		303.839.282	457.792.974	314.516.306	3.103.828.778	
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		299.632.334	3.886.537.208	6.006.814.578	7.588.150.149	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-	-	-	-	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		299.632.334	3.886.537.208	6.006.814.578	7.588.150.149	

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung




CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/04/2020 đến 30/09/2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.006.814.578	7.588.150.149
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1.931.391.111	2.271.224.985
- Các khoản dự phòng	03		(1.674.757.129)	(8.279.513.520)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.290.934	1.453.071
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.088.390.326)	(6.364.354.170)
- Chi phí lãi vay	06		767.123.583	587.625.818
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(54.670.530)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(110.197.779)	(4.195.413.667)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		47.792.571.270	1.229.984.534
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(33.815.816.694)	(8.784.256.737)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(12.055.042.286)	11.558.812.339
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		139.628.785	(381.033.320)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(767.123.583)	(310.214.859)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.345.240.661)	(3.208.488.939)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(152.502.000)	(317.750.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(313.722.948)	(4.408.360.649)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(80.690.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(7.367.100.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.088.991.137	1.679.615.370
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(358.798.863)	1.679.615.370

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		28.676.072.946	23.643.134.232
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(23.882.820.455)	(8.184.083.732)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(104.690.300)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u><i>4.793.252.491</i></u>	<u><i>15.354.360.200</i></u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		4.120.730.680	12.625.614.921
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	485.468.715	3.296.503.176
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2.290.934)	(1.453.071)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>4.603.908.461</u>	<u>15.920.665.026</u>

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung

TP. HCM, Ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Lâm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
 - Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
 - Buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông
 - Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
 - Mua bán hệ thống an ninh, hệ thống báo cháy, báo trộm, giám sát bán hàng
 - Sản xuất và mua bán phần mềm tin học
- Nhân viên
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020 Công ty có 103 nhân viên đang làm việc
- Cấu Trúc Công ty

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

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

Công ty liên kết

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

Các khoản cho vay

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

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

Công ty con

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

Công ty liên kết

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

Ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí sản xuất, kinh doanh dự án chưa hoàn thành.

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

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

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

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí hội viên câu lạc bộ golf. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước.

Chi phí hội viên câu lạc bộ golf

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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

7. Tài sản thuê hoạt động

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

8. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

9. Tài sản cố định vô hình

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

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy tính

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

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

11. Các khoản dự phòng phải trả

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

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

Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa

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

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

12. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ

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

13. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo

Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

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

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

Doanh thu bán hàng hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hoá dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

15. Chi phí đi vay

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

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

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

16. Các khoản chi phí

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

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở

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.

18. Bên liên quan

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

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	60.788.647	11.040.153
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.543.119.814	474.428.562
Cộng	4.603.908.461	485.468.715

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đối tượng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá Gốc	Dự phòng	Giá Gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	113.316.431.088	(33.534.000.000)	113.316.431.088	(33.534.000.000)
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu	25.107.804.223	-	25.107.804.223	-
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	12.826.229.300	-	12.826.229.300	-
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	9.817.036.601	-	9.817.036.601	-
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	36.565.360.964	(33.534.000.000)	36.565.360.964	(33.534.000.000)
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV INNOVATIVE	9.000.000.000	-	9.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	2.310.000.000	(2.310.000.000)	2.310.000.000	(2.310.000.000)
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	2.310.000.000	(2.310.000.000)	2.310.000.000	(2.310.000.000)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	7.367.100.000	-	-	-
Công ty cổ phần Giao Thông Số Việt Nam	7.367.100.000	-	-	-
Cộng	122.993.531.088	(35.844.000.000)	115.626.431.088	(35.844.000.000)

Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên kết
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong đã tạm ngừng hoạt động.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	756.182.397	668.540.570
Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu	266.965.951	250.796.185
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	322.563.179	179.835.825
Công ty TNHH liên doanh Global Sitem	26.180.623	25.767.835
Công ty TNHH MTV Innovative Software Development	3.893.894	77.871.975
Công ty TNHH MTV Hạ Tầng Kỹ Thuật Toàn Cầu	136.578.750	134.268.750
Phải thu các khách hàng khác	132.012.787.210	180.955.805.252
Công ty TNHH Thu Phí Tự Động VETC	81.197.631.439	81.216.881.439
TCT Phát Triển Hạ Tầng & Đầu Tư Tài Chính Việt Nam	14.570.728.725	29.700.004.464
Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam	9.125.140.300	9.125.140.300
Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Băng Dương	3.996.814.588	4.104.514.588
Công ty CP 715	2.196.346.285	2.196.346.285
Công ty CP BOT Phà Lại	3.778.343.571	-
Công ty TNHH NewWing Interconnect Technology	1.754.585.000	744.000.000
Công ty CP Máy & Thiết Bị Dầu Khí	1.498.441.178	1.498.441.178
Công Ty TNHH Xây Dựng Công Nghiệp OLYMPIA	-	2.606.004.664
Công ty CP KD BOT Đường ĐT 741	2.451.353.000	16.851.353.000
Cảng HKQT TSN-CN TCT Cảng Hàng Không VN-CTCP	91.160.000	8.874.684.000
Công ty CP Tasco Trường Sơn	579.863.381	4.367.344.975
Các khách hàng khác	10.772.379.743	19.671.090.359
Cộng	132.768.969.607	181.624.345.822
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan		
Trả trước cho người bán khác	7.005.474.322	8.209.736.428
Công ty TNHH Kỹ Thuật Công Nghệ Kim Long	-	3.415.043.000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Xây lắp Công trình 575	1.159.305.143	1.159.305.143
Công ty CP Công Nghiệp Giao Thông Đồng Hải	966.400.000	966.400.000
Trường Cao Đẳng Đường Sắt	742.153.927	742.153.927
Công ty CP Thiết Bị Điện Gia Huy	987.615.955	987.615.955
Công ty CP TMDV Viễn Thông Việt Vương	1.611.921.800	-
Nhà cung cấp khác	1.538.077.497	939.218.403
Cộng	7.005.474.322	8.209.736.428
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

6. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá Gốc	Dự phòng	Giá Gốc	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	3.559.923.928	(3.500.000.000)	4.021.415.400	(3.500.000.000)
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến - khác	-	-	18.967.185	-
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu - khác	31.544.768	-	369.217.637	-
Công ty TNHH liên doanh Global sitem - khác	28.379.160	-	59.230.578	-
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh - Cho mượn	3.500.000.000	(3.500.000.000)	3.500.000.000	(3.500.000.000)
Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh - Khác	-	-	74.000.000	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	9.898.720.826	-	10.409.701.260	-
Ký cược, ký quỹ	1.957.245.070	-	1.967.245.070	-
Phải thu bảo hiểm xã hội	-	-	3.051.263	-
Tạm ứng	225.297.948	-	216.062.801	-
Phải thu khác	7.716.177.808	-	8.223.342.126	-
Cộng	13.458.644.754	(3.500.000.000)	14.431.116.660	(3.500.000.000)

6b. Phải thu dài hạn khác

Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang.	79.887.718.800	-	46.428.885.119	-
Hàng hóa	6.548.944.246	(3.493.499.977)	6.191.961.233	(3.868.261.689)
Cộng	86.436.663.046	(3.493.499.977)	52.620.846.352	(3.868.261.689)

Giá trị hàng hóa tồn kho chậm tiêu thụ tiêu thụ hoặc khó có thể thanh lý để thu hồi giá trị cuối kỳ là 3.493.499.977 VND (Số đầu năm là 3.868.261.689 VND).

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	236.758.428	89.816.094
Chi phí bảo hiểm	29.443.812	14.100.000
Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng	18.800.000	13.396.252
Chi phí khác	11.363.634	46.240.908
Cộng	296.365.874	163.553.254

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí hội viên câu lạc bộ golf	605.757.848	617.713.598
Chi phí sửa chữa	397.345.798	515.451.684
Công cụ, dụng cụ	1.003.594.880	1.145.974.649
Cộng	2.006.698.526	2.279.139.931

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

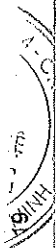
Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	50.300.949.660	17.382.379.854	2.729.636.128	1.324.342.445	71.737.308.087
Mua trong kỳ	-	-	-	80.690.000	80.690.000
Thanh lý TSCĐ	-	-	-	(62.032.208)	(62.032.208)
Số cuối kỳ	50.300.949.660	17.382.379.854	2.729.636.128	1.343.000.237	71.755.965.879
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	13.965.634.778	16.440.225.979	2.130.447.552	910.332.033	33.446.640.342
Khấu hao trong kỳ	851.608.950	309.278.400	227.469.684	95.612.847	1.483.969.881
Thanh lý TSCĐ	-	-	-	(62.032.208)	(62.032.208,00)
Số cuối kỳ	14.817.243.728	16.749.504.379	2.357.917.236	943.912.672	34.868.578.015
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	36.335.314.882	942.153.875	599.188.576	414.010.412	38.290.667.745
Số cuối kỳ	35.483.705.932	632.875.475	371.718.892	399.087.565	36.887.387.864

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	24.053.529.245	833.785.190	24.887.314.435
Phát sinh trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	24.053.529.245	833.785.190	24.887.314.435
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	7.262.971.767	208.500.178	7.471.471.945
Khấu hao trong kỳ	383.832.918	63.588.312	447.421.230
Số cuối kỳ	7.646.804.685	272.088.490	7.918.893.175
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	16.790.557.478	625.285.012	17.415.842.490
Số cuối kỳ	16.406.724.560	561.696.700	16.968.421.260



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	9.883.424.168	15.082.506.751
Công ty CP Kỹ Thuật điện Toàn Cầu	528.217.599	243.448.551
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	93.381.569	93.381.569
Công ty TNHH Global Sitem	-	6.829.425.330
Công ty TNHH MTV Innovative Software Development	8.913.400.000	7.893.400.000
Công ty cổ phần Tin Học Siêu Tính	348.425.000	22.851.301
Phải trả các nhà cung cấp khác	20.102.334.974	24.002.411.029
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hoàng Đạo	4.130.200.350	4.130.200.350
Công ty TNHH DV Xây Dựng Thành Đô	14.755.070	2.806.027.070
Công ty TNHH Đầu Tư XD Quảng Cáo Duy Tân	1.718.581.744	2.927.866.744
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tài Chính & CN Datatech	-	1.914.743.636
Công ty TNHH Samsung Electronic VN-Thái Nguyên	2.460.942.000	573.012.000
Công ty Cổ Phần Công Nghệ Thiên Vận	2.181.176.800	-
Các nhà cung cấp khác	9.596.679.010	11.650.561.229
Cộng	29.985.759.142	39.084.917.780

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước của các bên liên quan	880.813.200	3.440.400.200
Công ty cổ phần Tin Học Siêu Tính	880.813.200	3.440.400.200
Trả trước của các khách hàng khác	26.923.861.670	23.357.944.849
Công ty TNHH Hùng Phát	9.672.720.000	9.672.720.000
Trung Tâm Quản Lý Giao Thông Công Công	-	1.959.542.400
Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam-CTCP	12.315.041.840	6.346.750.700
Công ty cổ phần Giải Pháp Công Nghệ MINERVA	-	4.655.542.914
Cảng HK Quốc Tế Đà Nẵng - CN Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam	1.932.689.310	-
Các khách hàng khác	3.003.410.520	723.388.835
Cộng	27.804.674.870	26.798.345.049

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	573.452.708	573.452.708	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	285.270.971	285.880.811	-	609.840
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.156.425.151	-	188.815.510	1.345.240.661	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	211.985.090	-	515.592.978	665.519.965	62.058.103	-
Cộng	1.368.410.241	-	1.563.132.167	2.870.094.145	62.058.103	609.840

Thuế giá trị gia tăng

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

- Cung cấp phần mềm
- Cung cấp hàng hóa, dịch vụ cho khu phi thuế quan
- Hàng hóa, dịch vụ

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

14. Phải trả người lao động
Lương, thưởng phải trả nhân viên.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí thi công cho công trình	3.544.796.668	5.722.038.108
Chi phí khác	85.000.000	140.000.000
Cộng	3.629.796.668	5.862.038.108

16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	25.357.235.470	29.387.242.420
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến - phải trả dịch vụ tiện	6.172.870	34.842.420
Công ty TNHH MTV INNOVATIVE SOFTWARE DEVELOPMENT	500.000.000	4.500.000.000
Công ty cổ phần Tin Học Siêu Tính	4.900.000.000	4.900.000.000
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu - khác	1.062.600	2.400.000
Công ty TNHH MTV kỹ thuật CN Tiên Phong - Cho mượn	19.950.000.000	19.950.000.000
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	17.817.456.559	13.062.873.090
Phải trả khác cho cá nhân	17.068.300.000	12.290.562.562
Cổ tức phải trả	72.517.700	72.517.700
Phải trả BHXH	7.222.201	-
Phải trả khác	361.920.401	364.560.401
Nhận ký quỹ, ký cược	307.496.257	335.232.427
Cộng	43.174.692.029	42.450.115.510

16b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	416.057.190	343.519.200
Nhận ký quỹ, ký cược	416.057.190	343.519.200
Cộng	416.057.190	343.519.200

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

17a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	24.904.734.016	24.904.734.016	20.111.481.525	20.111.481.525
Vay Ngân hàng TMCP phần Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam, CN TP. Hồ Chí Minh (1)	20.373.925.736	20.373.925.736	17.814.198.901	17.814.198.901
Vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN, CN Phú Mỹ Hưng (2)	4.530.808.280	4.530.808.280	2.297.282.624	2.297.282.624
Cộng	24.904.734.016	24.904.734.016	20.111.481.525	20.111.481.525

030169
CÔNG
CỔ PH
CÔNG N
TIỀN PH
7-T.P.H

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

(1) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 6%-6,8% tại thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 05 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc cầm cố hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn và thế chấp 1.500.000 cổ phiếu niêm yết của Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu (xem thuyết minh số V2b). (2) Khoản vay Ngân hàng Techcombank-CN Phú Mỹ Hưng - HCM bổ sung vốn lưu động với lãi suất 6,4% tại thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 6 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng mua hàng hóa.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	20.111.481.525	28.676.072.946	23.882.820.455	24.904.734.016
Cộng	20.111.481.525	28.676.072.946	23.882.820.455	24.904.734.016

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

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

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

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

Số đầu năm	<u>3.145.570.038</u>
Tăng do trích lập trong kỳ	277.286.277
Số sử dụng trong kỳ	(357.031.004)
Hoàn nhập trong kỳ	(1.137.077.624)
Dài hạn chuyển sang	<u>8.402.180</u>
Số cuối kỳ	<u>1.937.149.867</u>

18b. Dự phòng phải trả dài hạn

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

Số đầu năm	<u>1.062.968.031</u>
Tăng do trích lập trong kỳ	17.867.517
Số sử dụng trong kỳ	(101.040.583)
Chuyển sang ngắn hạn	<u>(8.402.180)</u>
Số cuối kỳ	<u>971.392.785</u>

19. Quỹ khen thưởng phúc lợi

Số đầu năm	<u>1.292.722.855</u>
Tăng/giảm từ các Công ty con	-
Chi quỹ trong kỳ	<u>(75.480.000)</u>
Số cuối kỳ	<u>1.217.242.855</u>



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng	
Số dư đầu năm trước	190.647.980.000	(721.880.000)	-	46.644.849.425	236.570.949.425
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	18.048.262.526	18.048.262.526
Chia cổ tức	-	-	-	(22.791.132.000)	(22.791.132.000)
Quyết toán quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	1.157.059.728	1.157.059.728
Trích lập các quỹ	-	-	2.574.360.982	(3.068.901.715)	(494.540.733)
Số dư cuối năm trước	190.647.980.000	(721.880.000)	2.574.360.982	39.990.137.964	232.490.598.946
Số dư đầu năm nay	190.647.980.000	(721.880.000)	2.574.360.982	39.990.137.964	232.490.598.946
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	6.006.814.578	6.006.814.578
Trích/sử dụng quỹ trong kỳ	-	-	(77.022.000)	-	(77.022.000)
Quyết toán thuế năm 2017+2018	-	-	-	(195.613.004)	(195.613.004)
Số dư cuối năm nay	190.647.980.000	(721.880.000)	2.497.338.982	45.801.339.538	238.224.778.520

20 b. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã phát hành

- *Cổ phiếu phổ thông*- *Cổ phiếu ưu đãi*

Số lượng cổ phiếu được mua lại

- *Cổ phiếu phổ thông*- *Cổ phiếu ưu đãi*

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- *Cổ phiếu phổ thông*

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Số cuối kỳ	Số đầu năm
19.064.798	19.064.798
19.064.798	19.064.798
19.064.798	19.064.798
-	-
72.188	72.188
72.188	72.188
-	-
18.992.610	18.992.610
18.992.610	18.992.610

20 c. Phân phối lợi nhuận

- Theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ngày 30 tháng 6 năm 2020 thông qua mức chia cổ tức năm 2019 là: 10% bằng tiền mặt.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Tổng doanh thu	21.332.615.981	19.694.117.603	66.440.756.285	50.598.599.300
- Doanh thu bán hàng hóa	17.103.842.947	16.258.612.863	58.273.236.968	39.195.446.862
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.228.773.034	3.435.504.740	8.167.519.317	11.403.152.438
Doanh thu thuần	21.332.615.981	19.694.117.603	66.440.756.285	50.598.599.300

2. Giá vốn hàng bán

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Giá vốn hàng hóa đã cung cấp	13.515.349.419	12.760.860.030	42.780.531.422	29.681.884.470
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.995.137.676	1.098.656.724	8.947.508.377	9.183.803.728
Cộng	15.510.487.095	13.859.516.754	51.728.039.799	38.865.688.198

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.247.364	6.109.370	5.318.926	6.109.370
Lãi tiền gửi không kỳ hạn		2.437.482	1.612.557	4.242.604
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.179.122.400	4.684.738.800	7.083.071.400	6.358.244.800
Lãi tiền đảm bảo chức năng công trình	2.690.232	5.073.784.328	2.690.232	5.073.784.328
Lãi CLTG phát sinh	139.800	4.845.354	6.858.875	4.845.354
Cộng	3.184.199.796	9.771.915.334	7.099.551.990	11.447.226.456

4. Chi phí hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Chi phí lãi vay	350.081.790	561.608.582	767.123.583	587.625.818
Lỗ CLTG phát sinh	185.096.638	-	185.102.098	42.650.473
Lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	2.290.934	1.453.071	2.290.934	1.453.071
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	1.541.000.000	-	1.541.000.000
Chi phí lãi tiền đảm bảo chức năng công trình	-	1.622.956.072	-	1.622.956.072
Các khoản chi phí khác	-	-	-	562.084
Cộng	537.469.362	3.727.017.725	954.516.615	3.796.247.518

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

5. Chi phí bán hàng

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Chi phí cho nhân viên	4.646.993.730	4.432.367.109	9.299.117.974	8.797.052.065
Chi phí đồ dùng văn phòng	489.277.851	121.269.389	611.587.213	234.800.108
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.500.002	2.500.002	5.000.004	5.000.004
Chi phí bảo hành	44.016.710	7.327.737	45.483.892	343.930.617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	410.846.155	258.579.420	607.628.424	590.413.343
Chi phí khác	143.150.516	230.245.018	207.361.521	437.047.371
Cộng	5.736.784.964	5.052.288.675	10.776.179.028	10.408.243.508

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Chi phí cho nhân viên	1.833.459.439	2.373.749.536	2.915.993.140	2.758.135.340
Chi phí đồ dùng văn phòng	89.282.350	73.457.172	162.251.523	137.997.847
Chi phí khấu hao TSCĐ	122.993.505	117.446.208	243.332.787	234.892.416
Chi phí dịch vụ mua ngoài	667.194.370	599.765.706	1.026.586.590	1.055.320.312
Chi phí khác	23.351.640	234.046.927	41.110.521	304.979.246
Cộng	2.736.281.304	3.398.465.549	4.389.274.561	4.491.325.161

7. Thu nhập khác

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Hoàn nhập dự phòng phải bảo hành	302.038.821	272.257.102	302.038.821	2.559.891.329
Thu khác	1.818.184	189.132.566	90.247.590	610.682.568
Cộng	303.857.005	461.389.668	392.286.411	3.170.573.897

8. Chi phí khác

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Chi phí khác	17.723	3.596.694	77.770.105	66.745.119
Cộng	17.723	3.596.694	77.770.105	66.745.119

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất áp dụng

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

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Đối tượng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
Chi phí hàng hóa xuất bán	46.273.809.980	20.925.492.292	71.679.198.566	39.298.338.624
Chi phí nhân công	6.480.453.169	6.806.116.645	12.215.111.114	11.555.187.405
Thiết bị văn phòng và VPP	578.560.201	194.726.561	773.838.736	372.797.955
Chi phí khấu hao tài sản cố định	902.551.143	1.013.636.532	1.802.448.063	2.260.540.779
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.617.806.646	3.257.612.122	15.294.666.155	11.946.262.022
Chi phí khác	(1.308.096.227)	468.291.946	(1.412.935.565)	757.227.484
Cộng	59.545.084.912	32.665.876.098	100.352.327.069	66.190.354.269

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

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

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

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

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong kỳ là 2.312.100.000 VND (cùng kỳ năm trước là 2.102.024.286 VND).

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

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

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

	Luỹ kế từ đầu kỳ đến cuối năm này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty TNHH liên doanh Global Sitem		
Cho thuê kho, thuê văn phòng	313.964.973	322.847.796
Phải thu chi phí chia sẻ	50.985.927	59.918.713
Mua hàng	-	8.000.000
Công ty TNHH một thành viên hạ tầng kỹ thuật Toàn Cầu		
Cho thuê kho, thuê văn phòng	235.908.750	244.125.000

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

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

	Luỹ kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu		
Mua hàng hoá và dịch vụ	1.206.926.827	83.343.325
Cho thuê kho, thuê văn phòng	644.888.687	663.938.966
Nhận VSOP	62.073.180	148.614.473
Nhận cổ tức	6.246.318.400	4.684.738.800
Quỹ phúc lợi chuyển về công ty mẹ	337.593.000	394.268.000
Phải thu chi phí chia sẻ	55.902.204	93.530.472
Phải trả chi phí chia sẻ	966.000	2.676.000
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính		
Mua hàng hoá và dịch vụ	388.094.693	43.000.000
Bán hàng hoá và dịch vụ	8.554.170.000	5.715.497.300
Quỹ phúc lợi chuyển về công ty mẹ	74.000.000	11.200.000
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến		
Nhận cổ tức	836.753.000	1.673.506.000
Cho Thuê kho, thuê văn phòng	814.997.362	836.115.336
Quỹ phúc lợi chuyển về công ty mẹ	18.967.185	18.500.000
Phải thu chi phí chia sẻ	300.000	6.813.333
Phải trả chi phí chia sẻ	12.114.900	20.791.400
Công ty TNHH một thành viên kỹ thuật công nghệ Tiên Phong		
Tiền mượn	-	19.950.000.000
Vay tiền	-	10.000.000.000
Lãi vay phải trả	-	277.410.959
Công ty TNHH MTV INNOVATIVE SOFTWARE DEVELOPMENT		
Cho thuê kho, thuê văn phòng	91.377.535	92.270.826
Mua hàng hoá và dịch vụ	1.020.000.000	51.000.000

Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Cơ cấu doanh thu, lãi gộp theo lĩnh vực kinh doanh từ 01/04/2020 đến 30/09/2020

Lĩnh vực	Doanh thu	Giá vốn	Lãi gộp
Viễn thông - tin học	29.084.671.936	22.100.298.444	6.984.373.492
Hạ tầng - Giao thông	32.544.180.825	26.221.097.311	6.323.083.514
Lĩnh vực khác	4.811.903.524	3.406.644.044	1.405.259.480
Tổng cộng	66.440.756.285	51.728.039.799	14.712.716.486

2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2021

3. Giải trình chênh lệch lợi nhuận

Chỉ tiêu	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019	Chênh lệch	So sánh
Tổng doanh thu	21.332.615.981	19.694.117.603	1.638.498.378	8%
Giá vốn hàng bán	15.510.487.095	13.859.516.754	1.650.970.341	12%
Lợi nhuận gộp	5.822.128.886	5.834.600.849	(12.471.963)	0%
Doanh thu tài chính	3.184.199.796	9.771.915.334	(6.587.715.538)	-67%
Chi phí tài chính	537.469.362	3.727.017.725	(3.189.548.363)	-86%
Chi phí bán hàng	5.736.784.964	5.052.288.675	684.496.289	14%
Chi phí quản lý DN	2.736.281.304	3.398.465.549	(662.184.245)	-19%
Thu nhập khác	303.857.005	461.389.668	(157.532.663)	-34%
Chi phí khác	17.723	3.596.694	(3.578.971)	-100%
Tổng lợi nhuận sau thuế	299.632.334	3.886.537.208	(3.586.904.874)	-92%

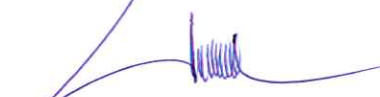
Kết quả kinh doanh kỳ này cho thấy mặc dù doanh thu đạt 21,3 tỷ tăng nhẹ 8% so với cùng kỳ nhưng lợi nhuận sau thuế giảm 92% tương ứng giá trị giảm hơn 3,5 tỷ đồng, chủ yếu do giảm mạnh doanh thu hoạt động tài chính, giá trị doanh thu tài chính kỳ trước đạt 9.7 tỷ do được Chủ đầu tư thanh toán lãi từ tiền giữ lại đảm bảo của các dự án lớn.

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung

TP. HCM, Ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Lâm Thiệu Quân

