



**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

VPGD: Số 26, đường 40, Phường Thảo Điền, TP.Thủ Đức, TP.HCM

ĐT: 028 3 551 3733 FAX: 028 3 551 5164

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2021**

**THÁNG 10 NĂM 2021**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30/09/2021

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/09/21    | Số đầu năm 01/01/21    |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>118,918,262,562</b> | <b>130,366,837,056</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>7,073,170,719</b>   | <b>37,110,274,157</b>  |
| 1. Tiền   | 111        | V.01        | 1,438,786,620          | 22,110,274,157         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | 5,634,384,099          | 15,000,000,000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             |                        |                        |
| 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        | V.02        |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>41,663,911,298</b>  | <b>40,797,848,622</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | V.03a       | 38,050,945,009         | 42,399,106,401         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 3,058,539,518          | 2,330,000,253          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | V.04a       | 554,426,771            | 330,963,664            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             | -                      | (4,262,221,696)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>69,418,610,359</b>  | <b>52,213,802,740</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        | V.07        | 69,611,796,948         | 52,437,004,534         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             | (193,186,589)          | (223,201,794)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>762,570,186</b>     | <b>244,911,537</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | V.13a       | 303,575,742            | 244,911,537            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 458,994,444            |                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        |             |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        | V.14a       |                        |                        |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>56,662,696,260</b>  | <b>61,997,683,877</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>961,691,590</b>     | <b>1,163,264,475</b>   |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.04b       | 961,691,590            | 1,163,264,475          |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>54,270,698,876</b>  | <b>36,357,201,443</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.09        | 50,179,680,484         | 32,245,305,919         |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 110,463,017,460        | 86,933,615,010         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (60,283,336,976)       | (54,688,309,091)       |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.10        | 4,091,018,392          | 4,111,895,524          |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 6,257,688,564          | 6,076,825,564          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (2,166,670,172)        | (1,964,930,040)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> | <b>V.12</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>-</b>               | <b>22,621,088,818</b>  |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | V.08b       |                        | 22,621,088,818         |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>    | <b>250</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>1,430,305,794</b>   | <b>1,856,129,141</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.13b       | 1,430,305,794          | 1,856,129,141          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)</b>        | <b>270</b> |             | <b>175,580,958,822</b> | <b>192,364,520,933</b> |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2021

| NGUỒN VỐN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/09/21    | Số đầu năm 01/01/21    |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                                      | <b>300</b> |             | <b>110,486,128,410</b> | <b>123,168,999,152</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                      | <b>310</b> |             | <b>94,322,580,042</b>  | <b>117,338,940,407</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                             | 311        | V.16a       | 38,810,434,303         | 52,748,500,335         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                       | 312        |             | 3,944,524,727          | 8,846,095,783          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                     | 313        | V.17        | 79,956,254             | 2,148,183,242          |
| 4. Phải trả người lao động                                 | 314        |             | 2,152,201,301          | 2,990,283,997          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                               | 315        | V.18a       | 205,252,728            | 37,522,283             |
| 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.19a       | 2,683,135,168          | 2,592,990,381          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                      | 320        | V.15a       | 44,104,648,975         | 45,600,943,800         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                             | 321        | V.23a       | -                      | -                      |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                              | 322        |             | 2,342,426,586          | 2,374,420,586          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                                      | <b>330</b> |             | <b>16,163,548,368</b>  | <b>5,830,058,745</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                              | 331        |             |                        |                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                        | 336        |             | 84,883,283             | 141,876,345            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                        | 338        | V.15b       | 16,078,665,085         | 5,688,182,400          |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                   | <b>400</b> |             | <b>65,094,830,412</b>  | <b>69,195,521,781</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                                   | <b>410</b> | <b>V.25</b> | <b>65,094,830,412</b>  | <b>69,195,521,781</b>  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                                  | 411        |             | 54,674,320,000         | 54,674,320,000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                   | 411a       |             | 54,674,320,000         | 54,674,320,000         |
| - Cổ phiếu ưu đãi  | 411b       |             | -                      | -                      |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                    | 412        |             | 3,816,120,000          | 3,816,120,000          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                        | 413        |             | -                      | -                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                                 | 414        |             | -                      | -                      |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                                   | 418        |             | 6,929,018,235          | 6,549,658,235          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                      | 421        |             | (324,627,823)          | 4,155,423,546          |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 3,276,063,546          | 361,823,554            |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | (3,600,691,369)        | 3,793,599,992          |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                                  | 422        |             |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                      | <b>430</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                 | <b>440</b> |             | <b>175,580,958,822</b> | <b>192,364,520,933</b> |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Kim Oanh



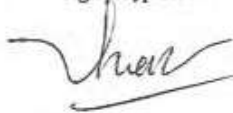


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
QUÝ III/2021

Đơn vị tính: Đồng


| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Năm nay 2021   |                   | Năm trước 2020 |                   |
|---|-------|-------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   |       |             | Quý III/2021   | Lũy kế từ đầu năm | Quý III/2020   | Lũy kế từ đầu năm |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                               | 01    | VI.1        | 46,283,656,803 | 134,380,842,590   | 88,310,803,871 | 189,706,740,346   |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    | VI.2        |                | 265,535,000       |                | 4,923,742         |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)       | 10    |             | 46,283,656,803 | 134,115,307,590   | 88,310,803,871 | 189,701,816,604   |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.3        | 38,896,254,780 | 110,487,977,078   | 76,379,093,847 | 160,116,168,164   |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)         | 20    |             | 7,387,402,023  | 23,627,330,512    | 11,931,710,024 | 29,585,648,440    |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | VI.4        | 56,919,380     | 206,668,054       | 2,250,889      | 113,126,173       |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.5        | 1,103,393,914  | 3,633,823,829     | 795,115,465    | 3,016,263,674     |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 1,085,914,262  | 3,003,345,493     | 645,194,020    | 2,808,992,146     |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | VI.8        | 6,266,589,329  | 18,433,466,942    | 6,897,686,569  | 21,680,690,221    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26    | VI.8        | (528,564,857)  | 5,377,847,859     | 2,227,890,981  | 7,378,983,051     |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30    |             | 602,903,017    | (3,611,140,064)   | 2,013,267,898  | (2,377,162,333)   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | VI.6        |                | 10,454,545        | 2,025,455      | 212,116,364       |
| 12. Chi phí khác  | 32    | VI.7        |                | 5,850             |                | 65,397,786        |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                       | 40    |             | -              | 10,448,695        | 2,025,455      | 146,718,578       |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                    | 50    |             | 602,903,017    | (3,600,691,369)   | 2,015,293,353  | (2,230,443,755)   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    | VI.10       |                |                   |                |                   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    | VI.11       |                |                   |                |                   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)        | 60    |             | 602,903,017    | (3,600,691,369)   | 2,015,293,353  | (2,230,443,755)   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70    |             | 110            | (659)             | 369            | (408)             |
| 18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71    |             | 110            | (659)             | 369            | (408)             |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
QUÝ III/2021

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh   | Quý III năm 2021<br>(Lấy kể từ đầu năm đến 30/09/2021) | Quý III năm 2020<br>(Lấy kể từ đầu năm đến 30/09/2020) |
|---|-----------|---------------|--|--|
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |               |  |  |
| 1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01        |               | 146,888,807,236  | 133,028,731,192  |
| 2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        |               | (152,382,093,940)                                      | (71,229,654,233)                                       |
| 3 Tiền chi trả cho người lao động   | 03        |               | (19,525,670,406)                                       | (5,614,681,444)  |
| 4 Tiền chi trả lãi vay  | 04        |               | (3,040,867,776)  | (645,194,020)  |
| 5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 05        |               |  |  |
| 6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06        |               | 10,823,991,770   | 421,753,481  |
| 7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07        |               | (19,893,125,975)                                       | (7,935,203,228)  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                      | <b>20</b> |               | <b>(37,128,959,091)</b>                                | <b>48,025,751,748</b>                                  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |               |  |  |
| 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |               | (1,930,445,904)  | (444,206,688)  |
| 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác                       | 22        |               | 4 500 000  | 2 100 000  |
| 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        |               | 15 044 586 348   |  |
| 5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |               |  |  |
| 6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |               |  |  |
| 7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |               | 97,171,724   | 808,264  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |               | <b>13,215,812,168</b>                                  | <b>(441,298,424)</b>                                   |
| <b>IV. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |               |  |  |
| 1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |               |  |  |
| 2 Tiền chi trả 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        |               | 158,367,682,908  | 65,802,941,008   |
| 4 Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |               | (149,473,495,048)                                      | (99,382,555,995)                                       |
| 5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        |               |  |  |
| 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |               | (18,144,375)   | (5,035,851,000)  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> |               | <b>8,876,043,485</b>                                   | <b>(38,615,465,987)</b>                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                     | <b>50</b> |               | <b>(15,037,103,438)</b>                                | <b>8,968,987,337</b>                                   |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |               | <b>22,110,274,157</b>                                  | <b>2,649,782,499</b>                                   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                   | 61        |               |  |  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                   | <b>70</b> | <b>VII.34</b> | <b>7,073,170,719</b>                                   | <b>11,618,769,836</b>                                  |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh

Ngày 14 tháng 10 năm 2021  
  
**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**  
 Tổng giám đốc  
 Nguyễn Thiện Cảnh



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Quý III năm 2021****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1- Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần SAMETEL (Công ty) là Công ty Cổ phần thành lập tại Việt Nam theo Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 được Quốc hội Nước Cộng hòa XHCN Việt Nam thông qua ngày 29/11/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600850734 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần 12 ngày 01/09/2021.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu công nghiệp Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Văn phòng đại diện đặt tại số 26 Đường 40, Phường Thảo Điền, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh.

Văn phòng đại diện đặt tại Phòng 207, tòa nhà 133 Thái Hà, Phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam đến ngày 10/01/2021.

Cổ phiếu của Công ty niêm yết tại Sở GD Hà Nội từ ngày 30/07/2010 với mã chứng khoán là SMT

**2- Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, dịch vụ, thương mại

**3- Ngành nghề kinh doanh:**

Sản xuất, lắp ráp các thiết bị, vật liệu điện và viễn thông. Mua bán, xuất nhập khẩu, đại lý kỹ gửi: thiết bị, nguyên vật liệu điện và viễn thông, hàng kim khí điện máy. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp. Trang trí nội thất.

**4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

**5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

**II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

**1- Kỳ kế toán năm :** bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

**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 ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

**2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Công ty áp dụng và tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước Việt Nam ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

**1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam**

**2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

**3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền**

**4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

**4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

**4.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch, thanh toán. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có nguồn gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

**5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.****5.1. Chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:**

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

**5.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;****5.3. Các khoản cho vay;****5.4. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết nếu phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

**5.5. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;****5.6. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.****6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn thu****7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

7.1. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến 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.

7.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

7.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

7.4. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);



Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong bảng CĐKT, tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc từ 05 năm đến 15 năm

+ Tiền thuê đất tại KCN Long Thành 47 năm

+ Máy móc, thiết bị từ 02 năm đến 05 năm

+ Phương tiện vận tải truyền dẫn từ 02 năm đến 08 năm

+ Công cụ, dụng cụ quản lý từ 02 năm đến 05 năm

Tài sản cố định chờ thanh lý không trích khấu hao.

- Thanh lý

Lãi và lỗ do hoạt động thanh lý tài sản là số chênh lệch giữa giá trị thuần thu được do thanh lý so với giá trị còn lại của tài sản thanh lý và được ghi nhận là khoản doanh thu hoặc chi phí trong báo cáo kết quả kinh doanh.

**9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

**10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:**

**11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước và vốn hoá các chi phí khác:**

11.1- Chi phí trả trước

- Chi phí trả trước chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

- Các khoản chi phí sau đây phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

+ Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.

11.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản trong kỳ sẽ được vốn hóa vào tài sản cố định được đầu tư đó.

**11.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:**

- Các khoản chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

**12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:** Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn trả

**13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:**

**14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

**15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

**16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

**17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:**

**18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:**

**19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**



**19.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng CĐKT sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty.

**19.2. Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được HĐQT phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

**20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:****20.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau:**

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Công ty đã thu 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.

**20.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ** được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi đồng thời thỏa mãn 4 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT.

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

**20.3. Doanh thu hoạt động tài chính** doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

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

**21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:****22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán****23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

**24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

**25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

**26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

VPĐD: 26 Đường 40 Phường Thảo Điền Quận 2 TP.HCM

BCTC

QUÝ III/2021

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****01- Tiền**

|  | Ngày 30/09/2021 |                      | Ngày 01/01/2021 |                       |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| - Tiền mặt                             |                 | 8,840,917            |                 | 433,862,334           |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn      |                 | 7,064,329,802        |                 | 36,676,411,823        |
| + Ngân hàng VCB - CN Sài Gòn           |                 | 953,334,526          |                 | 19,411,119,807        |
| + Ngân hàng ĐT&PT VN - CN Gia Định     |                 | 237,232,899          |                 | 141,908,770           |
| + Ngân hàng TPB - CN Nguyễn Oanh       |                 | 188,819,623          |                 | 2,122,778,402         |
| + Ngân hàng TMCP Quân đội - Gia Định   |                 | 5,536,689            |                 |                       |
| + Ngân hàng HD bank SGD Đồng Nai       |                 | 406,844              |                 | 604,844               |
| + Ngân hàng ACB CN Phan Đình Phùng     |                 | 29,943,774           |                 |                       |
| + Ngân hàng Techcombank Chợ Lớn        |                 | 14,671,348           |                 |                       |
| Các khoản tương đương tiền             |                 | 5,634,384,099        |                 | 15,000,000,000        |
| (tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng) |                 |                      |                 |                       |
| <b>Cộng</b>                            |                 | <b>7,073,170,719</b> |                 | <b>37,110,274,157</b> |

**03- Phải thu của khách hàng**

|   | Ngày 30/09/2021 |                | Ngày 01/01/2021 |                |
|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn     |                 | 38,050,945,009 |                 | 42,399,106,401 |
| - FPT và các chi nhánh                  |                 | 3,847,584,400  |                 | 2,364,664,300  |
| - Công ty TNHH Giữ Gia Định             |                 | 169,186,285    |                 | 494,218,285    |
| - Tổng công ty viễn thông Viettel       |                 | 14,553,000,000 |                 | 9,900,000,000  |
| - VNPT các tỉnh                         |                 | 5,820,732,280  |                 | 2,712,982,239  |
| - Điện lực các tỉnh                     |                 | 5,884,463,480  |                 | 6,126,825,290  |
| - Công ty cổ phần TM-DV DL-XNK Mỹ Lệ    |                 | 893,884,789    |                 | 1,195,884,789  |
| - Công ty CP Viễn Thông Điện Tử VINACAP |                 | 1,704,269,930  |                 | 2,071,858,195  |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác    |                 | 5,175,821,845  |                 | 17,532,673,103 |

**04- Phải thu khác**

|                    | Ngày 30/09/2021      |          | Ngày 01/01/2021      |          |
|--------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                    | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn        | 554,426,771          |          | 330,963,664          |          |
| - Ký cược, ký quỹ; | 14,966,050           |          | 94,870,263           |          |
| - Tam ứng;         | 488,552,171          |          | 52,400,000           |          |
| - Phải thu khác;   | 50,908,550           |          | 183,693,401          |          |
| b) Dài hạn         | 961,691,590          |          | 1,163,264,475        |          |
| - Ký cược, ký quỹ; | 961,691,590          |          | 1,163,264,475        |          |
| <b>Cộng</b>        | <b>1,516,118,361</b> |          | <b>1,494,228,139</b> |          |

**06- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

|  | Ngày 30/09/2021 |          | Ngày 01/01/2021 |                      |
|--|-----------------|----------|-----------------|----------------------|
|  | Giá gốc         | Dự phòng | Giá gốc         | Dự phòng             |
| Công ty CP Khoa học VT Công nghệ cao   |                 |          | 193,374,420     | (193,374,420)        |
| Công ty TNHH TM DV Đầu Tư Lotus        |                 |          | 178,049,776     | (178,049,776)        |
| Trung tâm dịch vụ Viễn Thông SPT (STS) |                 |          | 3,233,585,500   | (1,616,792,750)      |
| Các khoản phải thu khác                |                 |          | 657,212,000     | (83,182,000)         |
|  |                 |          |                 | <b>4,262,221,696</b> |

**07- Hàng tồn kho**

|                          | Ngày 30/09/2021       |                      | Ngày 01/01/2021       |                      |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                          | Giá gốc               | Dự phòng             | Giá gốc               | Dự phòng             |
| - Nguyên liệu, vật liệu  | 42,064,763,170        | (92,219,288)         | 31,339,895,480        | (92,219,288)         |
| - Công cụ, dụng cụ       | 35,405,145            |                      | 48,219,554            |                      |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 13,593,802,880        |                      | 10,830,126,654        |                      |
| - Thành phẩm             | 11,193,841,024        |                      | 6,314,387,395         |                      |
| - Hàng hóa               | 1,048,612,685         | (130,982,506)        | 819,145,165           | (130,982,506)        |
| - Hàng gửi đi bán        | 1,675,372,044         |                      | 3,085,230,286         |                      |
| <b>Cộng</b>              | <b>69,611,796,948</b> | <b>(223,201,794)</b> | <b>52,437,004,534</b> | <b>(223,201,794)</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

VPDD: 26 Đường 40 Phường Tháo Điền Quận 2 TP.HCM

**BCTC**  
**QUÝ III/2021****08- Tài sản dở dang dài hạn**

|                                | <u>Ngày 30/09/2021</u> | <u>Ngày 01/01/2021</u> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| b) Xây dựng cơ bản dở dang     | -                      | 22,621,088,818         |
| Trong đó:                      |                        |                        |
| + Máy móc thiết bị             |                        | 2,914,246,096          |
| + Hệ thống năng lượng mặt trời | -                      | 22,621,088,818         |
| <b>Cộng</b>                    | <u>-</u>               | <u>22,621,088,818</u>  |



**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

BCTC

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN  
VPDD: 26 Đường 40 Phường Tháo Điền Quận 2 TP.HCM

QUÝ III/2021

**09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

| NỘI DUNG                           | CHI TIẾT       |  | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Công cụ, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng       |
|------------------------------------|----------------|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
|                                    |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| <b>8.1. Nguyên giá</b>             |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| a. Số dư đầu quý                   | 19 725 100 597 |  | 19 725 100 597         | 77 631 947 486    | 4 300 902 728                   | 77 350 000               |                    | 101 735 300 811 |
| b. Tăng trong quý                  |                |  |                        | 8 727 716 649     |                                 |                          |                    | 8 727 716 649   |
| - Mua mới                          |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành          |                |  |                        | 8 727 716 649     |                                 |                          |                    | 8 727 716 649   |
| - Tăng khác                        |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| <b>c. Giảm trong quý</b>           |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Giảm khác                        |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| <b>d. Số dư cuối quý</b>           | 19 725 100 597 |  | 19 725 100 597         | 86 359 664 135    | 4 300 902 728                   | 77 350 000               |                    | 110 463 017 460 |
| <b>8.2. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| a. Số dư đầu quý                   | 10,464,233,867 |  | 10,464,233,867         | 44,820,156,938    | 3,063,145,419                   | 77,350,000               |                    | 58,424,886,224  |
| b. Tăng trong quý                  | 310,883,133    |  | 310,883,133            | 1,461,023,130     | 86,544,489                      |                          |                    | 1,858,450,752   |
| - Khấu hao trong quý               |                |  | 310 883 133            | 1 461 023 130     | 86 544 489                      |                          |                    | 1,858,450,752   |
| - Tăng khác                        |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| <b>c. Giảm trong quý</b>           |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư  |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Giảm khác                        |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| <b>d. Số dư cuối quý</b>           | 10 775 117 000 |  | 10 775 117 000         | 46 281 180 068    | 3 149 689 908                   | 77 350 000               |                    | 60 283 336 976  |
| <b>8.3. Giá trị còn lại</b>        |                |  |                        |                   |                                 |                          |                    |                 |
| - Tại ngày đầu quý                 | 9,260,866,730  |  | 9,260,866,730          | 32,811,790,548    | 1,237,757,309                   |                          |                    | 43,310,414,587  |
| - Tại ngày cuối quý                | 8,949,983,597  |  | 8,949,983,597          | 40,078,484,067    | 1,151,212,820                   |                          |                    | 50,179,680,484  |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 40.131.993.872 đồng

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.896.998.033 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

**BCTC**  
**QUÝ III/2021**

**10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

| <b>NỘI DUNG</b>                               | <b>CHI TIẾT</b> | <b>Quyền sử dụng đất</b> | <b>Quyền phát hành</b> | <b>Bản quyền, bằng sáng chế</b> | <b>TSCD vô hình khác</b> | <b>Tổng cộng</b> |
|---|-----------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>10.1. Nguyên giá</b>                       |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| a. Số dư đầu quý                              | 5,461,580,464   |                          |                        | 530,295,600                     | 84,949,500               | 6,076,825,564    |
| b. Tăng trong quý                             | -               |                          |                        | 180,863,000                     | -                        | 180,863,000      |
| - Mua trong quý                               |                 |                          |                        | 180,863,000                     |                          | 180,863,000      |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp               |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Tăng khác                                   |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| c. Giảm trong quý                             |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Thanh lý, nhượng bán                        |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Giảm khác                                   |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| d. Số dư cuối quý                             | 5,461,580,464   |                          |                        | 711,158,600                     | 84,949,500               | 6,257,688,564    |
| <b>10.2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>           |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| a. Số dư đầu quý                              | 1,605,224,836   |                          |                        | 402,550,496                     | 84,949,500               | 2,092,724,832    |
| b. Tăng trong quý                             | 27,199,896      |                          |                        | 46,745,444                      | -                        | 73,945,340       |
| - Khấu hao trong quý                          | 27,199,896      |                          |                        | 46,745,444                      |                          | 73,945,340       |
| - Tăng khác                                   |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| c. Giảm trong quý                             |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Thanh lý, nhượng bán                        |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Giảm khác (do điều chỉnh thời gian sử dụng) |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| d. Số dư cuối quý                             | 1,632,424,732   |                          |                        | 449,295,940                     | 84,949,500               | 2,166,670,172    |
| <b>10.3. Giá trị còn lại</b>                  |                 |                          |                        |                                 |                          |                  |
| - Tại ngày đầu quý                            | 3,856,355,628   |                          |                        | 127,745,104                     | -                        | 3,984,100,732    |
| - Tại ngày cuối quý                           | 3,829,155,732   |                          |                        | 261,862,660                     | -                        | 4,091,018,392    |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCD vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 349.0653.336 đồng

- Nguyên giá TSCD vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 174.875.100 đồng.

**13- Chi phí trả trước**

|                               | <u>Ngày 30/09/21</u>        | <u>Ngày 01/01/21</u>        |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Ngắn hạn                   | <b>303,575,742</b>          | <b>244,911,537</b>          |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 75,246,501                  | 130,538,984                 |
| - Các khoản khác;             | 228,329,241                 | 114,372,553                 |
| b) Dài hạn                    | <b>1,430,305,794</b>        | <b>1,856,129,141</b>        |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 1,430,305,794               | 1,856,129,141               |
| <b>Cộng</b>                   | <b><u>1,733,881,536</u></b> | <b><u>2,101,040,678</u></b> |





**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

BCTC

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, **QUÝ III/2021**  
 VPĐD: 26 Đường 40 Phường Thảo Điền Quận 2 TP.HCM

**18- Chi phí phải trả**

|   | <u>Ngày 30/09/21</u>      | <u>Ngày 01/01/21</u>     |
|---|---------------------------|--------------------------|
| a) Ngắn hạn   |                           |                          |
| - Lãi vay từ 26/12-31/12                              |                           | 37,522,283               |
| - Trích trước chi phí thuế mái lắp HTNLMT Trung Thành | 205,252,728               |                          |
| <b>Cộng</b>   | <u><b>205 252 728</b></u> | <u><b>37 522 283</b></u> |

**19- Phải trả khác**

|                                      | <u>Ngày 30/09/21</u>        | <u>Ngày 01/01/21</u>        |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Ngắn hạn                          | <b>2,683,135,168</b>        | <b>2,592,990,381</b>        |
| - Kinh phí công đoàn                 | 475,474,888                 | 256,345,485                 |
| - Bảo hiểm xã hội (quyết toán BHXH)  | 328,195,900                 |                             |
| - Bảo hiểm y tế (*)                  | 61 911 900                  |                             |
| - Bảo hiểm thất nghiệp (*)           | 29 584 400                  |                             |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác  | 1 787 968 080               | 2,336,644,896               |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | <b>84,883,283</b>           | <b>141,876,345</b>          |
| - Doanh thu chưa thực hiện dài hạn   | 84 883 283                  | 141,876,345                 |
| <b>Cộng</b>                          | <u><b>2,768,018,451</b></u> | <u><b>2,734,866,726</b></u> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

**BCTC**

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN  
 VPĐD: 26 Đường 40 Phường Tháo Điện Quận 2 TP.HCM

**QUÝ III/2021**

**22- Vốn chủ sở hữu**

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| NỘI DUNG                              | CHI TIẾT               |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                       | 1                      | 2                    | 3                                | 4                       | 5                               | 6                     | 7                        | 8                     |
|                                       | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Quý đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng                  |
| <b>A</b>                              | <b>54,674,320,000</b>  | <b>3,816,120,000</b> | -                                | -                       | -                               | <b>6,929,018,235</b>  | <b>850,029,178</b>       | <b>66,269,487,413</b> |
| Số dư đầu quý trước                   | 54,674,320,000         | 3,816,120,000        | -                                | -                       | -                               | 6,929,018,235         | 850,029,178              | 66,269,487,413        |
| - Tăng vốn trong quý                  |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Lãi trong quý                       |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       | (1,777,560,018)          | (1,777,560,018)       |
| - Trích lập các quỹ ĐTPT              |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Chi trả cổ tức                      |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Tăng khác                           |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Giảm khác                           |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| <b>Số dư cuối quý trước</b>           | <b>54,674,320,000</b>  | <b>3,816,120,000</b> | -                                | -                       | -                               | <b>6,929,018,235</b>  | <b>(927,530,840)</b>     | <b>64,491,927,395</b> |
| - Tăng vốn trong quý này              |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Lãi trong quý này                   |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       | 602,903,017              | 602,903,017           |
| - Trích lập các quỹ ĐTPT              |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Chi trả cổ tức                      |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Tăng khác                           |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| - Giảm khác                           |                        |                      |                                  |                         |                                 |                       |                          |                       |
| <b>Số dư cuối quý này</b>             | <b>54,674,320,000</b>  | <b>3,816,120,000</b> | -                                | -                       | -                               | <b>6,929,018,235</b>  | <b>(324,627,823)</b>     | <b>65,094,830,412</b> |

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

+ Vốn góp của các cổ đông

**Cộng**

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

+ Vốn góp đầu quý

+ Vốn góp tăng trong quý

+ Vốn góp cuối quý

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Ngày 30/09/21

54,674,320,000

54,674,320,000

Ngày 01/01/21

54,674,320,000

54,674,320,000

54,674,320,000

Ngày 01/01/21

54,674,320,000

54,674,320,000

54,674,320,000

Ngày 30/09/21

54,674,320,000

54,674,320,000

54,674,320,000



**CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL**

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

VPDD: 26 Đường 40 Phường Thảo Điền Quận 2 TP.HCM

**BCTC****QUÝ III/2021****d- Cổ phiếu**

|  | <u>Ngày 30/09/21</u> | <u>Ngày 01/01/21</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 5,467,432            | 5,467,432            |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 5,467,432            | 5,467,432            |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 5,467,432            | 5,467,432            |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 5,467,432            | 5,467,432            |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 5,467,432            | 5,467,432            |

**e- Các quỹ của doanh nghiệp:**

|                         | <u>Ngày 30/09/21</u> | <u>Ngày 01/01/21</u> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 6,929,018,235        | 6,549,658,235        |

**29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

|                              | <u>Ngày 30/06/21</u> | <u>Ngày 01/01/21</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>c- Ngoại tệ các loại:</b> |                      |                      |
| - USD                        | 580.17               | 878.93               |

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh****1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                              | <u>Năm nay</u><br><u>Quý III/2021</u> | <u>Năm trước</u><br><u>Quý III/2020</u> |
|------------------------------|---------------------------------------|---|
| <b>Tổng cộng</b>             | <b>46,283,656,803</b>                 | <b>88,310,803,871</b>                   |
| Trong đó:                    |                                       |   |
| - Doanh thu bán hàng         | 44,810,586,533                        | 88,172,132,117                          |
| + Doanh thu bán hàng hóa     | 15,708,688,778                        | 49,063,129,472                          |
| + Doanh thu bán thành phẩm   | 29,101,897,755                        | 39,109,002,645                          |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1,473,070,270                         | 138,671,754                             |

**3- Giá vốn hàng bán**

|                                   | <u>Năm nay</u><br><u>Quý III/2021</u> | <u>Năm trước</u><br><u>Quý III/2020</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán     | 14,200,737,178                        | 43,434,759,517                          |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán   | 24,130,386,710                        | 32,944,334,330                          |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 565,130,892                           |   |
| <b>Cộng</b>                       | <b>38,896,254,780</b>                 | <b>76,379,093,847</b>                   |

**4- Doanh thu hoạt động tài chính**

|  | <u>Năm nay</u><br><u>Quý III/2021</u> | <u>Năm trước</u><br><u>Quý III/2020</u> |
|--|---------------------------------------|---|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay           | 56,919,380                            | 2,250,889                               |
| Trong đó:                              |                                       |   |
| + Lãi tiền gửi ngân hàng               | 39,538,518                            | 808,264                                 |
| + Lãi tiền cho vay, tiền gửi có kỳ hạn | 17,380,862                            |   |
| <b>Cộng</b>                            | <b>56,919,380</b>                     | <b>2,250,889</b>                        |

**5- Chi phí tài chính**

|                                     | <u>Năm nay</u><br><u>Quý III/2021</u> | <u>Năm trước</u><br><u>Quý III/2020</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---|
| - Lãi tiền vay                      | 1,085,914,262                         | 645,194,020                             |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 17,479,652                            | 149,921,445                             |
| <b>Cộng</b>                         | <b>1,103,393,914</b>                  | <b>795,115,465</b>                      |

**6- Thu nhập khác**

|                             | <u>Năm nay</u><br><u>Quý III/2021</u> | <u>Năm trước</u><br><u>Quý III/2020</u> |
|-----------------------------|---------------------------------------|---|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ |                                       | 2,025,455                               |
| <b>Cộng</b>                 | <b>-</b>                              | <b>2,025,455</b>                        |

| 8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp                    | Năm nay               | Năm trước             |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Quý III/2021          | Quý III/2020          |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ           | (528,564,857)         | 2,227,890,981         |
| - Quỹ tiền lương trích theo đơn giá                                    | 1,493,560,010         | 1,127,966,373         |
| - Thù lao HĐQT, BKS trích theo đơn giá                                 | 120,000,000           | 60,000,000            |
| - Các khoản chi phí QLDN khác  | (2,142,124,867)       | 1,039,924,608         |
| b) Các khoản chi phí bán hàng doanh nghiệp phát sinh trong l           | 6,266,589,329         | 6,897,686,569         |
| - Chi phí bobin, bao bì, thùng carton                                  | 2,879,984,650         | 2,270,238,714         |
| - Quỹ tiền lương trích theo đơn giá                                    | 1,668,729,291         | 1,542,631,881         |
| - CP V/chuyển, bốc dỡ thuê ngoài                                       | 473,456,729           | 792,006,740           |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác                                      | 1,244,418,659         | 2,292,809,234         |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp |                       |                       |
| - Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi                               | (2,942,852,987)       |                       |
| <b>9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>                     | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
|  | <b>Quý III/2021</b>   | <b>Quý III/2020</b>   |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu  | 30,272,188,297        | 47,258,734,376        |
| - Chi phí nhân công  | 6,200,710,093         | 5,630,375,074         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                                     | 1,932,396,092         | 1,666,601,894         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài  | 1,719,190,860         | 2,601,335,205         |
| - Chi phí khác bằng tiền   | (2,554,796,428)       | 1,271,857,456         |
| <b>Cộng</b>  | <b>37,569,688,914</b> | <b>58,428,904,005</b> |

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Theo quy định trong khoản 1 điều 13 và khoản 4 điều 10 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015, công ty được hưởng Thuế ưu đãi theo dự án ban đầu cho thời gian còn lại (Đối với TSCĐ hình thành từ giai đoạn năm 2009-2013):

Theo quy định trong nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 - thông tư 78/2014/TT-BTC và Thông tư 151 /2014/TT-BTC ngày 18/06/2014, công ty được hưởng Thuế ưu đãi miễn thuế 2 năm, giảm 50% thuế TNDN trong 4 năm tiếp theo đối với TSCĐ tăng thêm trên 20%:

(\*) Tổng số tháng được xét miễn thuế của năm đầu tiên không vượt quá 15 tháng. Năm đầu tiên 2007 được tính từ ngày 01/11/2006 đến hết ngày 31/12/2007 (Công văn số 1540/CT-TTHT ngày 26/06/2007 của Cục thuế tỉnh Đồng Nai)

(\*\*) Tại khoản 1, Khoản 2, Thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm áp dụng đối với:

b) Thu nhập của doanh nghiệp từ thực hiện dự án đầu tư mới thuộc các lĩnh vực: ... sản xuất năng lượng tái tạo, năng lượng sạch, năng lượng từ việc tiêu hủy chất thải; phát triển công nghệ sinh học.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

- Bảng ước tính mức thuế TNDN hiện hành của doanh nghiệp được trình bày như sau:

|  | Năm nay      | Năm trước     |
|--|--------------|---------------|
|  | Quý III/2021 | Quý III/2020  |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  | 602,903,017  | 2,015,293,353 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | 60,674,157   | 50,561,798    |
| + Các khoản điều chỉnh tăng  | 60,674,157   | 50,561,798    |
| Tổng lợi nhuận để tính thuế TNDN   | 663,577,174  | 2,065,855,151 |
| Chi phí thuế TNDN phải nộp   | -            | -             |
| <b>Cộng</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>      |

**1. So sánh với năm trước**

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2020 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh

Ngày 10 tháng 10 năm 2021

Tổng giám đốc



Nguyễn Thiện Cảnh

