

CÔNG TY CP VIỄN THÔNG ĐIỆN TỬ VINACAP
ĐC: Đốc Vân - Yên Viên - Gia Lâm - Hà Nội
MST: 0102306413

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2021

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| ❖ Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B-01/DN |
| ❖ BC kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B-02/DN |
| ❖ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B-03/DN |
| ❖ Bản thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B-09/ DN |

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		325,815,699,055	368,144,848,604
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	10,885,230,451	27,197,598,785
1. Tiền	111		10,885,230,451	17,729,598,785
2. Các khoản tương đương tiền	112			9,468,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			30,204,480,898
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			30,204,480,898
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		134,273,926,005	157,298,931,494
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	112,135,786,780	138,366,638,193
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	21,602,503,407	17,348,648,420
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	2,130,469,795	3,178,478,858
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,594,833,977)	(1,594,833,977)
IV. Hàng tồn kho	140		178,126,567,176	152,012,733,873
1. Hàng tồn kho	141	V.05	178,126,567,176	152,012,733,873
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.11	2,529,975,423	1,431,103,554
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		330,030,027	306,740,136
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,778,518,011	566,589,869
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		421,427,385	557,773,549
B. Tài sản dài hạn	200		14,372,062,988	14,054,159,435
II. Tài sản cố định	220	V.06	14,340,488,354	13,919,894,664
1. Tài sản cố định hữu hình	221		14,340,488,354	13,919,894,664
- Nguyên giá	222		98,389,831,052	100,221,272,781
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,049,342,698)	(86,301,378,117)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		31,574,634	134,264,771
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	31,574,634	134,264,771
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		340,187,762,043	382,199,008,039
C. Nợ Phải trả	300		168,167,568,888	205,883,799,303
I. Nợ ngắn hạn	310		168,002,568,888	205,718,799,303
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	50,386,028,640	88,012,935,178
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	7,201,361,240	15,861,179,720
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.11	596,762,593	912,138,460
4. Phải trả người lao động	314		717,260,351	3,293,112,645
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	157,036,524	2,315,033,484
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	700,884,243	160,990,502
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.08	107,596,931,023	94,904,723,784
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		646,304,274	258,685,530

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. Nợ dài hạn	330		165,000,000	165,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		165,000,000	165,000,000
D. Vốn chủ sở hữu	400		172,020,193,155	176,315,208,736
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	172,020,193,155	176,315,208,736
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		156,000,000,000	156,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		156,000,000,000	156,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,044,700,000	5,044,700,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,637,174,532	7,637,174,532
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,338,318,623	7,633,334,204
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81,901,461	79,006,770
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,256,417,162	7,554,327,434
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		340,187,762,043	382,199,008,039

Người lập biểu



Ngô Thị Hiếu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Hồng Hạnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III Năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020	9 tháng năm 2021	9 tháng năm 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	78 070 532 002	125 323 537 074	385 707 783 523	373 332 764 458
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	5 035 000		501 351 320	137 000 078
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		78,065,497,002	125,323,537,074	385,206,432,203	373,195,764,380
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	71 105 989 291	115 345 964 930	354 172 294 640	343 859 326 257
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,959,507,711	9,977,572,144	31,034,137,563	29,336,438,123
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	280 487 064	6 721 325	1 043 528 541	489 569 175
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	1 319 877 357	1 368 120 429	6 023 381 672	5 158 064 246
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1 231 309 833	1 355 111 622	5 098 309 223	4 990 871 943
8. Chi phí bán hàng	25	VI.08	3 626 355 286	3 127 893 846	13 366 760 985	10 216 307 032
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	2 876 486 822	3 104 429 751	9 064 126 264	8 855 628 389
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(582,724,690)	2,383,849,443	3,623,397,183	5,596,007,631
11. Thu nhập khác	31	VI.06			694 816 532	
12. Chi phí khác	32	VI.07	100 000 000	56 958	247 692 263	72 495 088
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		- 100 000 000	- 56 958	447 124 269	- 72 495 088
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(682,724,690)	2,383,792,485	4,070,521,452	5,523,512,543
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09		476 758 497	814 104 290	1 104 702 508
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(682,724,690)	1,907,033,988	3,256,417,162	4,418,810,035
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(44)	122	209	283
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Ngô Thị Hiếu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thanh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III năm 2021

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	9 tháng năm 2021 (4)	9 tháng năm 2020 (5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		458,186,903,499	419,527,254,485
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(440,326,105,806)	(339,086,358,168)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(16,351,644,921)	(12,400,994,267)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(5,274,146,075)	(5,194,619,326)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(1,489,379,057)	(1,658,621,296)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		45,248,798,892	29,935,918,239
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(99,292,316,135)	(47,657,754,724)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(59,297,889,603)	43,464,824,943
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4,416,632,162)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		694,807,272	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45,871,000,000)	(28,904,480,898)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		85,543,480,898	830,000,000
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		747,771,480	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		36,698,427,488	(28,074,480,898)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		218,108,149,083	181,187,812,973
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(205,415,941,844)	(198,120,803,059)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,405,113,458)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		6,287,093,781	(16,932,990,086)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(16,312,368,334)	(1,542,646,041)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		27,197,598,785	33,527,387,586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		10,885,230,451	31,984,741,545

Người lập biểu



Ngô Thị Hiếu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Hồng Hạnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty CP Viễn thông Điện tử Vinacap được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0102306413 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp lần đầu ngày 28 tháng 06 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 23 tháng 05 năm 2017.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Dốc Vân - Xã Yên Viên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 156.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2018 là 156.000.000.000 đồng; tương đương 15.600.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại: Sản xuất, kinh doanh các loại dây (kể cả dây dẫn điện tử) và cáp; Hệ thống cáp viễn thông, cáp thông tin, cáp điện, cáp công nghiệp, phụ tùng và phụ kiện cáp;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý mua bán, đại lý phân phối các nguyên vật liệu, sản phẩm phục vụ sản xuất kinh doanh; Môi giới thương mại;
- Sản xuất linh kiện điện tử: Sản xuất linh kiện điện tử; Sản xuất, lắp ráp các thiết bị điện, điện tử và tin học;
- Sản xuất truyền thông: Sản xuất, lắp ráp các thiết bị buru chính, viễn thông; Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện; Sản xuất, kinh doanh các loại vật tư, vật liệu, phụ kiện và các thiết bị đầu nối mạng viễn thông, mạng điện lực hay mạng chuyên ngành khác; Sản xuất các sản phẩm điện dân dụng; Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm điện gia dụng;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc, thiết bị ngành buru chính, viễn thông, điện, điện tử và tin học;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: Kinh doanh các loại thẻ dùng trong lĩnh vực buru chính, viễn thông, công nghệ thông tin;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản;
- Lắp đặt hệ thống điện: Lắp đặt, bảo dưỡng, hỗ trợ vận hành các công trình viễn thông, điện, điện tử và tin học; Xây lắp các công trình viễn thông, điện, điện tử và tin học;
- Xử lý dữ liệu cho thuê và các hoạt động liên quan.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có Chi nhánh trực thuộc như sau:

Chi nhánh Công ty CP Viễn thông Điện tử Vinacap tại Hà Nội

Địa chỉ: Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính: Kinh doanh thương mại.

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

II - Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã 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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được qui đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá được qui định trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại.

- Khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

2. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: Áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

- Đối với tiền gửi ngoại tệ: Áp dụng tỷ giá mua của chính Ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: Áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản nợ phải thu.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

5. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: xác định theo đơn giá thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành. Trong đó số lượng sản phẩm chưa hoàn thành được xác định theo kết quả kiểm kê thực tế.

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.

6. Tài sản cố định.

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 20 năm
- Máy móc, thiết bị: 05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn: 08 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý: 05 năm

7. Chi phí trả trước.

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Các khoản nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

9. Vay.

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

10. Chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

11. Chi phí phải trả.

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền điện, tiền điện thoại, chi phí tiền vay phải trả, chi phí phải trả khác... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

12. Vốn chủ sở hữu.

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

13. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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 được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ 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;
- 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 cân đối kế toán;
- 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.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh 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 hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

14. Các khoản giảm trừ doanh thu.

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là hàng bán bị trả lại.

Các khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

15. Giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

16. Chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

V. Thuyết minh chi tiết

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
Tiền	10,885,230,451	17,729,598,785
- Tiền mặt	2,336,877,965	953,252,820
- Tiền gửi ngân hàng	8,548,352,486	16,776,345,965
Các khoản tương đương tiền		9,468,000,000
Cộng	10,885,230,451	27,197,598,785

02. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
Công ty CP Thiết bị Bưu điện - Cn Tp HCM	4,011,765,065	4,341,510,195
Công ty cổ phần QDP	2,005,527,210	4,510,499,160
Công ty cổ phần công nghệ Mobifone toàn cầu	4,756,415,400	
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH VIETTEL	16,928,368,524	30,637,156,945
VT Sóc Trăng	2,374,693,200	859,080,000
Công ty CP Xây lắp điện I (PCC1)	6,831,473,294	
Ban quản lý dự án hạ tầng 1 - CN Tổng công ty Viễn thông Mobifone	4,221,023,691	8,008,773,948
Khách hàng khác	71,006,520,396	90,009,617,945
Cộng	112,135,786,780	138,366,638,193

03. Trả trước cho người bán

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
Công ty TNHH Thiên Hòa An	1,176,794,185	572,196,293
Công ty CP dịch vụ Công nghệ Đông Nam	4,200,000,000	4,200,000,000
TAM TEM ML INTERNATIONAL TRADING LIMITED	1,017,932,800	2,156,932,800
OVERTEGIUSAR S.L	8,009,946,177	
Trả trước cho NCC khác	7,197,830,245	10,419,519,327
Cộng	21,602,503,407	17,348,648,420

04. Phải thu ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về BHXH				
- Tạm ứng	331,439,000		117,139,000	
- Ký cược, ký quỹ	1,686,262,906		2,522,742,486	
- Phải thu khác.	112,767,889		538,597,372	
Cộng	2,130,469,795		3,178,478,858	

05. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	51,480,580,331		47,432,599,308	
- Công cụ, dụng cụ	58,843,287		60,293	
- Chi phí SX, KD dở dang	31,026,820,528		31,308,587,056	
- Thành phẩm	44,280,803,297		40,465,878,087	
- Hàng hóa	51,279,519,733		32,805,609,129	
Cộng	178,126,567,176		152,012,733,873	

06. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư tại ngày 01.01.2021	7,208,403,768	88,442,233,545	4,523,254,262	47,381,206			100,221,272,781
- Mua trong kỳ		1,969,037,980	2,447,594,182				4,416,632,162
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		6,067,138,437	180,935,454				6,248,073,891
- Giảm khác							
Số dư tại ngày 30.09.2021	7,208,403,768	84,344,133,088	6,789,912,990	47,381,206			98,389,831,052
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư tại ngày 01.01.2021	4,555,318,276	78,141,724,001	3,559,507,127	44,828,713			86,301,378,117
- Khấu hao trong kỳ	270,315,138	3,428,215,618	285,445,325				3,983,976,081
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		6,067,138,437	168,873,063				6,236,011,500
- Giảm khác							
Số dư tại ngày 30.09.2021	4,825,633,414	75,502,801,182	3,676,079,389	44,828,713			84,049,342,698
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày 01.01.2021	2,653,085,492	10,300,509,544	963,747,135	2,552,493			13,919,894,664
- Tại ngày 30.09.2021	2,382,770,354	8,841,331,906	3,113,833,601	2,552,493			14,340,488,354

07. Chi phí trả trước dài hạn

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
Công cụ dụng cụ xuất dùng		23,187,499
Chi phí sửa chữa cơ sở hạ tầng nhà máy		111,077,272
Chi phí khác	31,574,634	
Cộng	31,574,634	134,264,771

08. Vay ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021		Trong kỳ		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	45,616,226,527	45,616,226,527	99,496,916,100	111,406,114,057	57,525,424,484	57,525,424,484
- Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương	5,824,581,003	5,824,581,003	10,269,616,931	14,210,873,274	9,765,837,346	9,765,837,346
- Ngân hàng Quốc tế (VIB)	8,045,307,798	8,045,307,798	40,062,240,399	36,479,133,806	4,462,201,205	4,462,201,205
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	29,256,188,434	29,256,188,434	49,424,748,392	43,319,820,707	23,151,260,749	23,151,260,749
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	18,854,627,261	18,854,627,261	18,854,627,261			
Cộng	107,596,931,023	107,596,931,023	218,108,149,083	205,415,941,844	94,904,723,784	94,904,723,784

09. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cty TNHH VINACOMPOUND	3,221,905,500	3,221,905,500	1,816,299,100	1,816,299,100
Công ty Cổ phần Hanel	9,946,344,650	9,946,344,650		
Fujikura Asia Limited	7,172,678,269	7,172,678,269	6,174,354,186	6,174,354,186
Công ty CP viễn thông TELVINA Việt Nam	4,594,952,883	4,594,952,883	3,690,878,464	3,690,878,464
Jiangsu Zhongtian Technology Co.LTD	3,122,463,305	3,122,463,305		
JC International Corp.	2,261,240,400	2,261,240,400	360,185,900	360,185,900
Phải trả nhà cung cấp khác	20,066,443,633	20,066,443,633	75,971,217,528	75,971,217,528
Cộng	50,386,028,640	50,386,028,640	88,012,935,178	88,012,935,178

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
	Giá trị	Giá trị
Công ty điện lực Yên Bái	1,322,062,040	
Tổng công ty điện lực Miền Bắc	1,111,782,400	
CÔNG TY CP HACISCO	502,831,296	313,266,182
Tổng công ty viễn thông MOBIFONE	1,553,749,890	717,783,220
Các khoản người mua trả trước khác	2,710,935,614	14,830,130,318
Cộng	7,201,361,240	15,861,179,720

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
Số phải nộp (Chi tiết từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng		15,941
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	362,291,333	886,441,313
- Thuế thu nhập cá nhân	71,443,890	25,681,206
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	163,027,370	
Cộng	596,762,593	912,138,460
Số phải thu (Chi tiết từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	421,427,385	557,773,549
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
Cộng	421,427,385	557,773,549

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
- Chi phí lãi vay		
- Chi phí điện, điện thoại	157,036,524	142,641,600
- Chi phí phải trả khác		2,172,391,884
Cộng	157,036,524	2,315,033,484

13. Phải trả ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
- Kinh phí công đoàn	209,049,538	104,012,501
- Bảo hiểm xã hội	380,674,676	32,736,542
- Bảo hiểm y tế	74,928,989	5,988,019
- Bảo hiểm thất nghiệp	32,207,608	2,597,877
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,023,432	15,655,563
Cộng	700,884,243	160,990,502

14. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5
Số dư tại ngày 01.01.2020	156,000,000,000	5,044,700,000	7,637,174,532	79,006,770	168,760,881,302
- Lãi trong năm trước				7,554,327,434	7,554,327,434
- Giảm khác					-
Số dư tại ngày 01.01.2021	156,000,000,000	5,044,700,000	7,637,174,532	7,633,334,204	176,315,208,736
- Lãi trong năm nay				3,256,417,162	3,256,417,162
- Phân phối lợi nhuận				7,551,432,743	7,551,432,743
Số dư tại ngày 30.09.2021	156,000,000,000	5,044,700,000	7,637,174,532	3,338,318,623	172,020,193,155

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
- Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	49,920,000,000	49,920,000,000
- Bà Nguyễn Thanh Hà	27,673,360,000	27,673,360,000
- Bà Nguyễn Thị Lan	14,815,440,000	14,815,440,000
- Ông Phạm Văn Trung Kiên		16,025,360,000
- Ông Ngô Phúc Lâm	16,025,360,000	
- Các cổ đông khác	47,565,840,000	47,565,840,000
Cộng	156,000,000,000	156,000,000,000

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

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	156,000,000,000	156,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	156,000,000,000	156,000,000,000

d. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Ngày 30.09.2021	Ngày 01.01.2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,600,000	15,600,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,600,000	15,600,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,600,000	15,600,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu phổ thông	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10,000	10,000

15. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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 (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	78,070,532,002	125,323,537,074
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	78,070,532,002	125,323,537,074

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	5,035,000	
- Hàng bán bị trả lại		
Cộng	5,035,000	

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	71,105,989,291	115,345,964,930
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	71,105,989,291	115,345,964,930

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	205,214,923	6,721,325
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	75,272,141	
Cộng	280,487,064	6,721,325

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Lãi tiền vay	1,231,309,833	1,355,111,622
- Chi phí tài chính khác	88,567,524	13,008,807
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	1,319,877,357	1,368,120,429

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Các khoản khác.		
Cộng		

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	100,000,000	56,958
Cộng	100,000,000	56,958

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

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
Chi phí bán hàng	3,626,355,286	3,127,893,846
- Chi phí nguyên vật liệu		
- Chi phí nhân công	1,413,201,967	1,600,051,006
- Chi phí khấu hao TSCĐ	35,764,016	41,986,692
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,571,889,398	1,203,627,378
;- Chi phí bảo hành		9,120,904
;- Chi phí khác bằng tiền	605,499,905	273,107,866
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,876,486,822	3,104,429,751
- Chi phí nguyên vật liệu	42,824,419	
- Chi phí nhân công	1,298,505,312	1,199,233,682
- Thuế, phí, lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	742,010,557	1,051,853,539
- Chi phí khác bằng tiền	793,146,534	853,342,530

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(682,724,690)	2,383,792,485
Các khoản điều chỉnh tăng	0	0
- Chi phí không hợp lệ		
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ		
Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
- Chuyển lỗ các năm trước		
Thu nhập chịu thuế TNDN	(682,724,690)	2,383,792,485
Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)		476,758,497
Thuế TNDN đã nộp đầu kỳ		
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ		
Thuế TNDN còn phải nộp	0	476,758,497

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Ngô Thị Hiếu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2021

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Vũ Hồng Hạnh