

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Đơn vị tính: đồng

TT	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.767.234.917.713	1.953.006.466.678
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	138.398.903.245	290.684.575.150
1	Tiền	111		58.398.903.245	110.684.575.150
2	Các khoản tương đương tiền	112		80.000.000.000	180.000.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.000.000.000	20.000.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20.000.000.000	20.000.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.225.879.766.508	1.087.787.512.269
1	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5	1.182.595.666.920	1.065.876.516.017
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	18.422.664.552	13.917.384.577
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	7	24.861.435.036	7.993.611.675
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	8	-	-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	9	374.189.186.343	521.539.478.676
1	Hàng tồn kho	141		375.120.407.988	522.470.700.321
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(931.221.645)	(931.221.645)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		8.767.061.617	32.994.900.583
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	7.979.288.731	8.507.768.435
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		478.036.970	23.964.192.521
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		309.735.916	522.939.627
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		242.702.698.676	248.117.448.438
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		340.384.699	352.964.099
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	7	340.384.699	352.964.099
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		139.915.989.999	138.963.441.038
1	Tài sản cố định hữu hình	221	11	59.108.093.113	57.324.209.364
-	- Nguyên giá	222		209.980.146.995	199.496.507.798
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(150.872.053.882)	(142.172.298.434)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-



3	Tài sản cố định vô hình	227	12	80.807.896.886	81.639.231.674
-	Nguyên giá	228		88.783.151.938	88.783.151.938
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.975.255.052)	(7.143.920.264)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
-	Nguyên giá	231		-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		10.415.245.171	16.729.267.566
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	10.415.245.171	16.729.267.566
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	14	91.191.000.000	90.799.282.000
1	Đầu tư vào công ty con	251		50.000.000.000	50.000.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		41.191.000.000	41.191.000.000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	(391.718.000)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		840.078.807	1.272.493.735
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	840.078.807	1.272.493.735
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5	Lợi thế thương mại	269		-	-
	CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.009.937.616.389	2.201.123.915.116
TT	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh		
C	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.325.394.887.891	1.511.965.543.099
I	Nợ ngắn hạn	310		1.308.766.581.724	1.504.530.380.207
1	Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	15	547.907.253.734	565.811.467.539
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	43.503.289.855	58.970.099.653
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	13.032.335.928	6.078.627.049
4	Phải trả người lao động	314		5.060.647.735	32.108.918.012
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	34.062.346.246	54.228.776.686
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		264.436.691	116.767.051
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	19	29.930.454.983	14.717.367.727
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	602.871.505.410	741.233.763.905
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		15.663.962.990	13.037.500.878
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16.470.348.152	18.227.091.707
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II	Nợ dài hạn	330		16.628.306.167	7.435.162.892
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337	19	1.005.600.665	1.147.800.665
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-

383374-
 NG TY
 PHẦN
 CÔNG-TIN H
 U ĐIỆN
 TRUNG - TP

12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		15.622.705.502	6.287.362.227
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		684.542.728.498	689.158.372.017
I	Vốn chủ sở hữu	410	21	684.542.728.498	689.158.372.017
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		321.850.000.000	321.850.000.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		321.850.000.000	321.850.000.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		2.512.000.000	2.512.000.000
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		96.915.896.964	96.915.896.964
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		263.264.831.534	267.880.475.053
-	LNST chưa phân phối L/K đến cuối kỳ trước	421a		222.994.423.549	201.878.051.065
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40.270.407.985	66.002.423.988
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.009.937.616.389	2.201.123.915.116

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hương

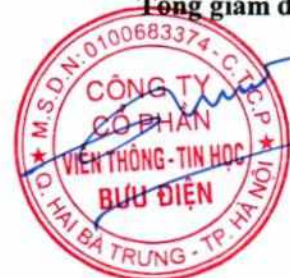
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Sơn

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

Tổng giám đốc



Hà Thanh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH TỔNG HỢP
(Dạng đầy đủ)
Quý 3 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	529.208.835.745	358.007.940.447	1.450.829.038.046	920.219.968.833
2. Các khoản giảm trừ	02	23	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 02)	10		529.208.835.745	358.007.940.447	1.450.829.038.046	920.219.968.833
4. Giá vốn hàng bán	11	24	487.953.874.433	314.273.899.879	1.335.656.500.924	807.728.886.950
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		41.254.961.312	43.734.040.568	115.172.537.122	112.491.081.883
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	1.072.417.454	8.031.644.795	8.137.602.670	27.177.855.552
7. Chi phí tài chính	22	26	9.419.949.233	12.866.681.441	31.851.130.426	40.956.350.621
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		6.998.150.854	11.094.453.855	23.534.317.264	31.986.520.159
8. Chi phí bán hàng	24	27	12.657.482.072	6.630.885.607	23.712.283.433	12.561.965.985
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	27	7.703.130.605	7.878.368.072	22.460.381.032	20.560.452.211
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.546.816.856	24.389.750.243	45.286.344.901	65.590.168.618
11. Thu nhập khác	31		1.366.006.859	474.925.974	4.785.792.010	1.241.919.496
12. Chi phí khác	32		35.000.000	96.144.131	464.965.726	1.110.201.595
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.331.006.859	378.781.843	4.320.826.284	131.717.901
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		13.877.823.715	24.768.532.086	49.607.171.185	65.721.886.519
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	28	2.855.257.740	3.540.712.079	9.336.763.200	9.916.684.385
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		11.022.565.975	21.227.820.007	40.270.407.985	55.805.202.134
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		342	660	1.251	1.734
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU HƯƠNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN NGỌC SƠN

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính:

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh.				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		49.607.171.185	65.721.886.519
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		9.531.090.236	5.870.070.076
- Các khoản dự phòng	03		8.285.242.032	(1.905.427.803)
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục t	04		768.585.221	(273.734.799)
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.383.590.730)	(18.751.971.263)
- Chi phí lãi vay	06		23.534.317.264	31.986.520.159
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		84.342.815.208	82.647.342.889
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(115.666.404.583)	346.413.135.189
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		147.350.292.333	(3.879.558.530)
- (Tăng), giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế th	11		(54.251.754.393)	(370.133.258.972)
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		960.894.632	(2.447.086.778)
- (Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(24.580.563.427)	(28.224.996.588)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9.938.922.422)	(21.232.879.143)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.020.795.059)	(4.056.630.178)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.195.562.289	(913.932.111)
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		(8.642.287.268)	(34.707.896.280)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			145.999.999
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			6.000.000.000
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		7.249.453.744	18.595.400.793
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.392.833.524)	(9.966.495.488)
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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		697.426.119.458	862.662.762.788
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(835.788.377.953)	(1.025.320.241.493)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32.726.142.175)	(38.964.805.205)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(171.088.400.670)	(201.622.283.910)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(152.285.671.905)	(212.502.711.509)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		290.684.575.150	343.272.144.247
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		138.398.903.245	130.769.432.738

NGƯỜI LẬP
 (Ký, họ tên)

KÊ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Sơn

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021



Hà Thanh Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC Quý 3 Năm 2021

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viễn thông - Tin học Bưu điện (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100683374 cấp lần đầu vào ngày 12/12/2001 và sửa đổi lần 17 vào ngày 18/12/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 321.850.000.000 VND.

Tổng số lao động trong Công ty

Tổng số lao động trong Công ty tại ngày 30/09/2021 là 466 người (tại ngày 31/12/2020 là 457 người)

Ngành nghề kinh doanh

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

- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan (không bao gồm thiết lập mạng và kinh doanh hạ tầng bưu chính viễn thông)
- Công thông tin (trừ các loại thông tin Nhà nước cấm và hoạt động báo chí).

Hoạt động chính

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

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

Chi nhánh - Công ty Cổ phần Viễn thông Tin học Bưu điện (Chi nhánh Hồ Chí Minh): Hạch toán độc lập.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Viễn thông Tin học Bưu điện tại Đà Nẵng: Hạch toán độc lập.

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo này được lập cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2021

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

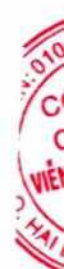
Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp yêu cầu của Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.



Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Theo quy định của Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2018, trong đó bao gồm quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;
- b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;
- c) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a và b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các Công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

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

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

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán tổng hợp theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp”.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư mua cổ phần với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của Công ty

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác cùng dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty được trích lập theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019. Theo đó, dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định tại thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí chờ kết chuyển công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, sử dụng phương pháp đường thẳng tối đa không quá ba năm.

Nợ phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

Chi phí phải trả

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

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

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động. Các khoản dự phòng phải trả tại 30/09/2021 là dự phòng bảo hành thiết bị và các dự án thi công của Công ty.

Nguồn vốn

Vốn chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận trên cơ sở thực góp của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập theo quy định của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Điều lệ Công ty.

Lợi nhuận sau khi trích lập các quỹ được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

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

Ngoại tệ

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản phương pháp dựa trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	58.398.903.245	110.684.575.150
Các khoản tương đương tiền (i)	80.000.000.000	180.000.000.000
(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống.		
<u>Công</u>	<u>138.398.903.245</u>	<u>290.684.575.150</u>

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng Công ty Hạ tầng mạng	507.390.371.460	474.932.483.644
Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	88.207.843.873	186.586.789.518
BQLDA đầu tư XD và mua sắm tập trung - Bộ tài chính		20.705.894.000
Công ty Công nghệ thông tin VNPT- Chi nhánh TĐBCVTVN	234.000.579.684	
Tập đoàn công nghiệp - viễn thông quân đội	214.336.151.586	249.528.966.215
Tổng Công ty Truyền Thông		24.530.631.536
Công ty TNHH MTV thí nghiệm điện Miền Bắc	12.180.964.850	4.595.793.318
Công ty Cổ phần Dịch vụ Công nghệ mạng	10.085.355.500	2.247.926.780
Các đối tượng khác	116.394.399.967	102.748.031.006
<u>Cộng</u>	<u>1.182.595.666.920</u>	<u>1.065.876.516.017</u>

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TỰ ĐỘNG TÂM NHÌN	2.104.551.000	2.104.551.000
ATNIB LIMITED		2.311.540.920
Công ty Cổ phần Công trình Viettronics	266.849.439	1.621.152.265
Công ty CP IBS M&E	2.484.304.334	0
CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN DZĨ AN		2.807.200.000
Công ty Cổ phần Giải pháp An toàn Unitek		3.203.205.627
Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	3.751.870.400	
Công ty cổ phần Đầu tư và Công nghệ EPAY	3.370.400.000	
WUHAN TIANYU INFORMATION INDUSTRY CO., LTD	1.004.960.000	
Các đối tượng khác	5.439.729.379	1.869.734.765
<u>Cộng</u>	<u>18.422.664.552</u>	<u>13.917.384.577</u>

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu ngắn hạn khác	24.861.435.036	7.993.611.675
Lãi dự thu	476.438.356	342.301.370
Tạm ứng	1.980.712.049	3.301.294.496
Ký cược, ký quỹ	386.221.715	388.747.790
Các khoản phải thu khác	22.018.062.916	3.961.268.019
Phải thu dài hạn	340.384.699	352.964.099
Ký cược, ký quỹ	340.384.699	352.964.099
<u>Cộng</u>	<u>25.201.819.735</u>	<u>8.346.575.774</u>

8. NỢ XẤU

Tên đơn vị	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Dư phòng</u>	<u>Số đầu năm</u>		Đơn vị: VND
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	
<u>Công</u>	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	



9. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>1. Hàng tồn kho</u>	<u>375.120.407.988</u>	<u>522.470.700.321</u>
Hàng mua đang đi đường		0
Nguyên liệu, vật liệu	359.709.668	630.955.773
Công cụ, dụng cụ	41.838.923	50.460.537
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	259.761.774.708	500.649.383.862
Thành phẩm	164.641.654	165.625.936
Hàng hóa	114.792.443.035	20.974.274.213
<u>2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (i)</u>	<u>(931.221.645)</u>	<u>(931.221.645)</u>
<u>Cộng</u>	<u>374.189.186.343</u>	<u>521.539.478.676</u>

(i) Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định tại thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>Ngắn hạn</u>	<u>7.979.288.731</u>	<u>8.507.768.435</u>
Chi phí chờ kết chuyển	7.979.288.731	8.507.768.435
<u>Dài hạn</u>	<u>840.078.807</u>	<u>1.272.493.735</u>
Phân bổ công cụ dụng cụ (trên 1 năm)	840.078.807	1.272.493.735

11. TẦNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản có định khác	Đơn vị: VND
NGUYỄN GIÁ						Công
Số đầu kỳ	46.262.477.241	47.634.869.812	10.198.701.318	19.866.446.971	75.534.012.456	199.496.507.798
Mua sắm thiết bị	-	-	-	273.284.000	-	273.284.000
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	10.210.355.197	10.210.355.197
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>46.262.477.241</u>	<u>47.634.869.812</u>	<u>10.198.701.318</u>	<u>20.139.730.971</u>	<u>85.744.367.653</u>	<u>209.980.146.995</u>
HAO MÓN LỬY KẾ						
Số đầu kỳ	19.223.544.423	24.647.894.853	7.526.610.057	17.352.140.460	73.422.108.641	142.172.298.434
Trích khấu hao	1.354.889.773	2.610.679.229	731.769.093	885.229.591	3.117.187.762	8.699.755.448
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>20.578.434.196</u>	<u>27.258.574.082</u>	<u>8.258.379.150</u>	<u>18.237.370.051</u>	<u>76.539.296.403</u>	<u>150.872.053.882</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số cuối kỳ	<u>25.684.043.045</u>	<u>20.376.295.730</u>	<u>1.940.322.168</u>	<u>1.902.360.920</u>	<u>9.205.071.250</u>	<u>59.108.093.113</u>
Số đầu kỳ	<u>27.038.932.818</u>	<u>22.986.974.959</u>	<u>2.672.091.261</u>	<u>2.514.306.511</u>	<u>2.111.903.815</u>	<u>57.324.209.364</u>

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Quyền sử dụng đất	Đơn vị: VND Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu kỳ	14.718.303.914	74.064.848.024	88.783.151.938
Xây dựng cơ bản hoàn thành		0	0
Thanh lý, nhượng bán	0	0	0
Số cuối kỳ	14.718.303.914	74.064.848.024	88.783.151.938
HAO MÒN LŨY KẾ			
Số đầu kỳ	7.143.920.264	0	7.143.920.264
Trích khấu hao	831.334.788		831.334.788
Thanh lý, nhượng bán			0
Số cuối kỳ	7.975.255.052	0	7.975.255.052
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu kỳ	7.574.383.650	74.064.848.024	81.639.231.674
Số cuối kỳ	6.743.048.862	74.064.848.024	80.807.896.886

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10.415.245.171	16.729.267.566
Chi phí hoàn thiện trụ sở tại văn phòng TP Hồ Chí Minh	33.972.052	33.972.052
Xây dựng cơ bản hoạt động Inbuilding	92.586.728	92.586.728
Dự án MobileID cho Vinaphone	8.315.334.449	8.315.334.449
Hệ thống Camera thông minh tại quận Tân Phú		6.308.951.672
Công trình khác	1.973.351.942	1.978.422.665

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				
Đầu tư vào Công ty con	91.191.000.000	(i)	91.191.000.000	(i)
Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện	50.000.000.000	(i)	50.000.000.000	(i)
Đầu tư vào đơn vị khác	41.191.000.000	(i)	41.191.000.000	(i)
Công ty Cổ phần Đầu tư Kỹ Thuật Số Việt	20.000.000.000	(i)	20.000.000.000	(i)
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Viễn thông Hà nội	12.000.000.000	(i)	12.000.000.000	(i)
Công ty Cổ phần Công nghệ Truyền thông Việt Nam	5.366.000.000	(i)	5.366.000.000	4.974.282.000
Công ty Cổ phần ITTA	3.200.000.000	(i)	3.200.000.000	(i)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ và Truyền thông	625.000.000	(i)	625.000.000	(i)

(i) (Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường của các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan chưa hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này nếu xác định được có thể khác với giá trị ghi số).

Thông tin chi tiết về công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác tại ngày 30/09/2021 như sau:

Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền BQ năm giữ	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện			
Công ty Cổ phần Đầu tư Kỹ Thuật Số Việt	100%	100%	HD trung gian TT
Công ty Cổ phần Dịch vụ KT VT HN	19%	19%	Thương mại
Công ty Cổ phần Công nghệ Truyền thông Việt Nam	15%	15%	Dịch vụ viễn thông
Công ty Cổ phần ITTA	1,00%	1,00%	Dịch vụ viễn thông
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ và Truyền thông	16%	16%	Dịch vụ viễn thông
	2,50%	2,50%	Dịch vụ viễn thông

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

Công ty con là Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện được thành lập từ ngày 08/09/2016. Trong năm 2018, Công ty có khoản vay Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện theo Hợp đồng vay vốn kinh doanh 001/2017/CTIN-CTINPay ngày 10/07/2017, PL01 vay ngày 10/07/2018, PL02 vay ngày 11/07/2019, PL03 vay ngày 10/07/2020, thời gian vay 12 tháng, lãi suất vay 5,5%/năm, PL04 vay ngày 10/07/2021, thời gian vay 12 tháng, lãi suất vay 4,6%/năm.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cho người bán ngắn hạn	547.907.253.734	565.811.467.539
STAR EXCELLENCE	69.984.709.335	10.297.991.993
Công ty Cổ phần Đầu tư Kỹ thuật số Việt	173.292.227.438	123.347.027.667
Ericsson AB	71.507.602.928	34.524.291.717
Công ty TNHH Công nghệ Huawei Việt Nam	49.551.892.525	141.551.488.181
NUTEK TELECOM	5.802.683.674	5.896.223.006
Cty TNHH Phân Phối SYNEX FPT		23.544.120.600
CÔNG TY TNHH ACE ANTENNA	19.672.940.997	54.200.730.031
Công ty cổ phần Công nghệ Kỹ thuật số - HITD	586.058.000	91.859.420.400
Các đối tượng khác	157.509.138.837	80.590.173.944

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	43.503.289.855	58.970.099.653
Ban QL dự án đầu tư xây dựng khu vực quận Tân Phú	4.221.865.000	4.221.865.000
Ban quản lý dự án ODA thành phố Cần Thơ	981.000.000	981.000.000
CT CP CÔNG NGHỆ & TRUYỀN THÔNG VIỆT NAM	2.596.723.593	2.596.723.593
Viện Pasteur Thành phố Hồ Chí Minh	5.712.420.500	5.712.420.500
Công ty Công nghệ thông tin VNPT		36.698.870.200
Tổng Cục thuế	26.343.000.000	
Cty CP phát triển công nghệ viễn thông - tin học Sun Việt	1.200.000.000	
Đối tượng khác	2.448.280.762	8.759.220.360

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP, PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13.032.335.928	6.078.627.049
Thuế GTGT phải nộp	8.953.049.172	704.150.059
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.036.763.200	4.638.922.422
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	42.523.556	735.554.568

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	34.062.346.246	54.228.776.686
Trích trước chi phí thuê ngoài các dự án	32.555.416.943	51.538.282.020
Trích trước chi phí lãi vay	1.506.929.303	2.553.175.466
Chi phí trích trước khác		137.319.200
Dài hạn	0	0

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	29.930.454.983	14.717.367.727
Kinh phí công đoàn	2.538.263.387	2.487.173.920
Bảo hiểm y tế	876.284	0
Bảo hiểm thất nghiệp	228.912	0
Phải trả tiền thuế thu nhập cá nhân	1.600.773.865	2.305.519.598
Tạm ứng	1.327.694.137	2.307.367.691
Cổ tức phải trả	7.343.797.414	1.447.939.589
Thù lao Hội đồng quản trị	681.101.693	1.058.978.496
Các khoản phải trả khác	16.437.719.291	5.110.388.433
Dài hạn	1.005.600.665	1.147.800.665
Nhận ký quỹ dài hạn	1.005.600.665	1.147.800.665

20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Vay ngắn hạn

Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện (v)
 Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng (i)
 Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt nam (VIB) (vi)
 Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch (ii)
 Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (iv)

Số đầu kỳ	Giảm	Tăng	Số cuối kỳ
741.233.763.905	827.758.691.394	689.396.432.899	602.871.505.410
50.000.000.000			50.000.000.000
415.401.228.634	541.569.916.612	541.522.728.647	415.354.040.669
25.853.535.756	25.853.535.756		0
233.525.780.494	233.525.780.494	120.260.584.855	120.260.584.855
16.453.219.021	26.809.458.532	27.613.119.397	17.256.879.886

(i) Vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 01/2020-HDCVHM/NHCT142-CTIN ký ngày 17/09/2020 với hạn mức là 980.000.000.000 VND, thời hạn 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn cho vay tối đa 9 tháng, lãi suất điều chỉnh mỗi tháng 1 lần, lãi suất được xác định tại thời điểm giải ngân/thời điểm điều chỉnh lãi suất, tài sản đảm bảo là tín chấp.

(ii) Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số KH2-210092/HDCCTD.CRC ký ngày 20/04/2021 với hạn mức: 1.000.000.000.000 VND, thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng, mục đích tài trợ tín dụng đối với hoạt động kinh doanh truyền thống (sản phẩm, dịch vụ viễn thông, công nghệ thông tin và phần mềm. Lãi suất thả nổi, được xác định tại thời điểm giải ngân/thời điểm điều chỉnh lãi suất, tài sản đảm bảo là tín chấp.

(iv) Vay ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 2309/2020/204/HĐTĐHM-CTIN ký ngày 23/09/2020 với hạn mức là 800.000.000.000 VND, thời hạn 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn cho vay xác định theo từng lần nhận nợ nhưng không được vượt quá thời hạn chung, lãi suất thả nổi.

(v) Khoản vay Công ty TNHH MTV Thanh toán Viễn thông Tin học Bưu điện theo hợp đồng vay vốn kinh doanh 001/2017/CTIN-CTINPay ký ngày 10/07/2017, số tiền vay ban đầu 45.000.000.000 VND, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay 6,5%/năm. Phụ lục hợp đồng số 01 ngày 10/07/2018, tăng gốc vay (nhập lãi vào gốc) thành 47.925.000.000 VND, thời hạn vay 12 tháng, hợp đồng tự gia hạn cho các năm tiếp theo, lãi suất vay 6,4%/năm. Phụ lục hợp đồng số 02 ngày 11/07/2019, tăng gốc vay thành 50.992.200.000 VND, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay 6,5%/năm. Phụ lục hợp đồng số 03 ngày 10/07/2020, điều chỉnh gốc vay về 50.000.000.000 VND, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay 5,5%/năm. Phụ lục số 04 ngày 10/07/2021, điều chỉnh gốc vay 50.000.000.000, thời hạn 12 tháng, lãi suất vay 4,6%/ năm

(vi) Vay ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 77973842.21 ký ngày 25/06/2021 với hạn mức là 100.000.000.000 VND, thời hạn của khoản tín dụng là 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thiết bị viễn thông và công nghệ thông tin. Lãi suất thả nổi, được xác định tại thời điểm giải ngân/thời điểm điều chỉnh lãi suất, tài sản đảm bảo là tín chấp.

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư Phát triển	Quỹ Dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Số dư đầu kỳ trước	321.850.000.000	2.512.000.000	96.915.896.964	-	258.634.072.720	679.911.969.684
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	66.002.423.988	66.002.423.988
Trả cổ tức	-	-	-	-	(48.277.500.000)	(48.277.500.000)
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi	-	-	-	-	(8.530.579.502)	(8.530.579.502)
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	101.699.490	101.699.490
Nộp thuế 2018, 2019	-	-	-	-	(49.641.643)	(49.641.643)
Số dư đầu kỳ	321.850.000.000	2.512.000.000	96.915.896.964	-	267.880.475.053	689.158.372.017
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	40.270.407.985	40.270.407.985
Điều chỉnh giảm khác	-	-	-	-	(38.622.000.000)	(38.622.000.000)
Trả cổ tức	-	-	-	-	(6.283.430.000)	(6.283.430.000)
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi	-	-	-	-	19.378.496	19.378.496
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	321.850.000.000	2.512.000.000	96.915.896.964	-	263.264.831.534	684.542.728.498

Ghi chú:

(i) Theo Nghị quyết số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/06/2021 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 về phương án phân phối lợi nhuận của năm 2020:

- Chi trả cổ tức năm 2020 (12% Vốn điều lệ tương ứng 1.000 VND/CP) tương đương: 38.622.000.000 VND.

- Trích lập Quỹ khen thưởng Phúc lợi là: 6.283.430.000 VND.

- Giám thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2020 so với mức đã trích (theo tỷ lệ hoàn thành lợi nhuận sau thuế) là 19.378.496 VND.

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

Tình hình góp vốn của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Cổ đông tổ chức	104.822.960.000	104.822.960.000
- Cổ đông cá nhân	217.027.040.000	217.027.040.000
	321.850.000.000	321.850.000.000

Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

	Kỳ này Cổ phiếu	Kỳ trước Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.185.000	32.185.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.185.000	32.185.000
+ Cổ phiếu phổ thông	32.185.000	32.185.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.185.000	32.185.000
+ Cổ phiếu phổ thông	32.185.000	32.185.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng):	10.000	10.000

Cổ tức

Trong 9 tháng đầu năm 2021, Công ty đã thực tế chi trả cổ tức năm 2020 cho các cổ đông với tổng số tiền là 32.726.142.175 VND.

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

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Doanh thu bán hàng hóa	1.359.320.169.113	812.512.179.660
Doanh thu cung cấp dịch vụ	91.508.868.933	107.707.789.173
Cộng	1.450.829.038.046	920.219.968.833

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Giá vốn hàng hóa thiết bị	1.246.926.183.465	730.617.592.190
Giá vốn dịch vụ	88.730.317.459	77.111.294.760
Cộng	1.335.656.500.924	807.728.886.950

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Lãi tiền gửi	3.176.690.730	4.550.771.264
Lãi chênh lệch tỷ giá	754.011.940	8.571.884.288
Cổ tức được chia	4.206.900.000	14.055.200.000
Doanh thu tài chính khác		
Cộng	8.137.602.670	27.177.855.552

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Lãi tiền vay	23.534.317.264	31.986.520.159
Lỗ chênh lệch tỷ giá	870.180.295	2.883.214.373
Lãi chậm trả, phí LC ngân hàng, bảo lãnh	7.838.350.867	6.086.616.089
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính	-391.718.000	
Cộng	31.851.130.426	40.956.350.621

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	6.334.303.265	6.511.404.914
Chi phí đồ dùng văn phòng	62.806.881	104.149.981
Chi phí khấu hao TSCĐ	44.894.906	59.825.204
Chi phí bảo hành	13.387.351.649	796.130.964
Chi phí dịch vụ mua ngoài	647.339.488	777.446.754
Chi phí bằng tiền khác	3.235.587.244	4.313.008.168
Cộng	23.712.283.433	12.561.965.985
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	12.402.699.445	10.927.010.686
Chi phí vật liệu quản lý	69.394.215	33.595.152
Chi phí đồ dùng văn phòng	250.185.500	320.802.990
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.421.869.788	1.500.323.096
Thuế, phí và lệ phí	508.682.167	142.608.758
Chi phí dịch vụ mua ngoài	764.592.724	1.913.953.890
Chi phí bằng tiền khác	7.042.957.193	5.722.157.639
Cộng	22.460.381.032	20.560.452.211

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2020-30/09/2020</u>
Lợi nhuận trước thuế	49.607.171.185	65.721.886.519
1. Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(2.923.355.185)	(16.138.464.591)
(Lãi)/Lỗ CLTG đánh giá tiền và phải thu kỳ này	768.585.221	166.686.084
Lãi/(Lỗ) CLTG đánh giá tiền và phải thu kỳ trước	(286.390.974)	(500.366.659)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế (i)	(4.206.900.000)	(14.055.200.000)
Cộng: Chi phí không được trừ	801.350.568	1.749.584.016
2. Thu nhập chịu thuế	46.683.816.000	49.583.421.928
3. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
4. Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	9.336.763.200	9.916.684.385

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

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

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

Khu vực địa lý

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

Lĩnh vực kinh doanh

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

30. THÔNG TIN KHÁC**31. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán tổng hợp là số liệu được trình bày trên báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020; số liệu so sánh của báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp và báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp là số liệu được trình bày trên báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

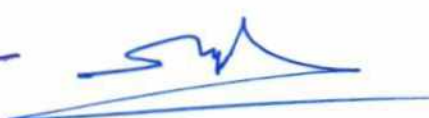
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thu Hương



Nguyễn Ngọc Sơn



Hà Thanh Hải