

<b>CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI</b>	<b>CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM</b>
Số: 14/2024/CBTT	<b>Độc lập - Tự do - Hạnh phúc</b>
V/v: Công bố thông tin báo cáo tài chính quý 03/2024	Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP KASATI thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 03/năm 2024 với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CP KASATI**

- Mã chứng khoán: KST
- Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, Tp.HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: 08 38655343 Fax: 08 38 652487
- Email: longnguyen@kasati.com.vn
- Website: [www.kasati.com.vn](http://www.kasati.com.vn)

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 03/năm 2024

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):



Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Công văn giải trình đính kèm

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 28/10/2024 tại đường dẫn: [www.kasati.com.vn](http://www.kasati.com.vn)

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024: Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không có
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (*căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất*);
- Ngày hoàn thành giao dịch:

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC
- Văn bản giải trình

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT  
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Long*



# **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

270 A - LÝ THƯỜNG KIỆT - PHƯỜNG 14 - QUẬN 10 - TP. HCM  
TEL: 38655343 - 38645433 - FAX : 38652487

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**QUÝ 3 NĂM 2024**

**Ngày 28 tháng 10 năm 2024**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>204.867.790.375</b>	<b>240.501.817.900</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>47.610.014.704</b>	<b>29.207.537.414</b>
1. Tiền	111		11.286.096.320	13.037.504.731
2. Các khoản tương đương tiền	112		36.323.918.384	16.170.032.683
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>18.676.341.417</b>	<b>7.354.228.675</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		18.676.341.417	7.354.228.675
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>108.661.591.438</b>	<b>60.692.877.493</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	97.048.541.774	45.025.040.238
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	2.745.942.290	513.714.113
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	9.340.171.820	15.627.187.588
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(473.064.446)	(473.064.446)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>28.695.392.473</b>	<b>130.457.566.185</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	36.265.558.610	138.027.732.322
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.6	(7.570.166.137)	(7.570.166.137)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.224.450.343</b>	<b>12.789.608.133</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	148.260.521	65.921.016
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.076.189.822	12.723.687.117
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.476.029.751</b>	<b>9.242.862.752</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>110.030.605</b>	<b>110.030.605</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214			
5. Phải thu dài hạn khác	216		110.030.605	110.030.605
6. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.152.936.555</b>	<b>3.720.445.178</b>

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>3.055.408.255</b>	<b>3.579.959.878</b>
- Nguyên giá	222		41.666.955.229	41.666.955.229
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(38.611.546.974)	(38.086.995.351)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>97.528.300</b>	<b>140.485.300</b>
- Nguyên giá	228		911.885.959	911.885.959
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(814.357.659)	(771.400.659)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.900.000.000</b>	<b>4.900.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	4.900.000.000	4.900.000.000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>313.062.591</b>	<b>512.386.969</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	313.062.591	512.386.969
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>213.343.820.126</b>	<b>249.744.680.652</b>

NGUỒN VỐN				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>138.666.912.368</b>	<b>178.437.111.024</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>138.666.912.368</b>	<b>178.437.111.024</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	94.522.010.111	152.173.909.229
2. Người mua trả tiền trước	312	V.16	37.698.733	292.384.633
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	4.276.224.760	144.519.761
4. Phải trả người lao động	314	V.18	1.674.000.000	626.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	24.928.660.115	5.723.924.705
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		913.475.000	669.367.833
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		11.984.989.939	11.216.781.982
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20		7.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V21	329.853.710	590.222.881
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
6. Phải trả dài hạn khác	336			
7. Vay và nợ cho thuê tài chính dài hạn	337			
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>74.676.907.758</b>	<b>71.307.569.628</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>74.676.907.758</b>	<b>71.307.569.628</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	59.920.200.000	59.920.200.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22		
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	V.22	4.644.865.177	3.024.805.255
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	20	V.22		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22	10.111.842.581	8.362.564.373
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.802.911.622	2.802.911.622
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.308.930.959	5.559.652.751
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>213.343.820.126</b>	<b>249.744.680.652</b>

Người lập biểu

Phạm Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng

Đoàn Thị Triệu Phước

Tp.HCM, Ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Đỗ Phước Hiền

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM

Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B02-DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

QUÝ 3 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	50.224.572.920	21.557.509.251	288.994.540.761	132.852.305.163
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1		217.506.163	109.266.420	311.550.096
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	50.224.572.920	21.340.003.088	288.885.274.341	132.540.755.067
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	43.445.299.183	15.760.027.294	267.128.204.703	116.707.490.570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.779.273.737	5.579.975.794	21.757.069.638	15.833.264.497
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.443.008.053	441.386.106	2.962.027.799	1.831.469.186
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	103.668.987	27.196.855	1.705.304.595	30.283.495
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	5.224.541.291	3.594.852.135	13.755.024.637	11.174.310.599
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		2.894.071.512	2.399.312.910	9.258.768.205	6.460.139.589
11. Thu nhập khác	31			272.459.964		272.601.864
12. Chi phí khác	32		10.521.811	9.255.600	55.560.007	9.255.600
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(10.521.811)	263.204.364	(55.560.007)	263.346.264
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.883.549.701	2.662.517.274	9.203.208.198	6.723.485.853
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.17	594.391.940	532.503.455	1.894.277.239	1.380.945.535
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.13				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.289.157.761	2.130.013.819	7.308.930.959	5.342.540.318

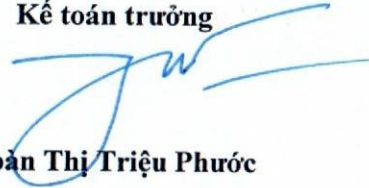
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9	361	273	1.158	809
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	VI.9	361	273	1.158	809

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Triệu Phước





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý 3 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>9.203.208.198</b>	<b>6.723.485.853</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	567.508.623	623.658.414
- Các khoản dự phòng	3		(133.000.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(1.378.874.186)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(791.106.813)	
- Chi phí lãi vay	6	131.356.153	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>7.732.091.975</b>	<b>7.214.144.267</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(29.250.581.237)	58.448.192.638
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	101.792.173.712	16.386.854.453
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(30.235.462.094)	(92.226.007.307)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	116.984.873	(45.699.157)
- Tiền lãi vay đã trả	13		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1.399.617.752)	(570.461.871)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	11.600.000	13.200.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(93.050.000)	(85.900.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>48.674.139.477</b>	<b>(10.865.676.977)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.536.556.364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(110.390.000.000)	(57.053.091.657)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	87.750.000.000	58.748.000.000
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	2.962.027.799	1.831.469.186

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(19.677.972.201)	1.989.821.165
<b>III. 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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	31.647.822.479	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(38.647.822.479)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.595.212.000)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(10.595.212.000)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>	50	18.400.955.276	(8.875.855.812)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	29.207.537.414	68.499.552.588
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.522.014	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	47.610.014.704	59.623.696.776

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Triệu Phước

TPHCM, Ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Lê Phước Hiền

# CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 3 Năm 2024

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất và lắp ráp các loại thiết bị viễn thông, điện tử, tin học và kinh doanh phần mềm tin học; Xây lắp, bảo trì, bảo dưỡng, hỗ trợ vận hành các thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Chuyên giao công nghệ ngành viễn thông, tin học và điện tử; Kinh doanh vật tư, thiết bị và sản phẩm ngành viễn thông, tin học và điện tử; Dịch vụ viễn thông, tin học công cộng trong nước và quốc tế; Xác định tình trạng kỹ thuật thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Xây dựng các công trình viễn thông, tin học và điện tử.

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.**

6. **Cấu trúc doanh nghiệp:**

Các đơn vị trực thuộc:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Kasati tại Hà Nội

Số 24, tập thể Đài Phát Thanh Mễ Trì, Tổ dân phố số 1, Phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Kasati tại Đà Nẵng

38 Phạm Mỹ Duật, Phường An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng.

Công ty liên kết:

Công ty Cổ phần KASACO

270A Lý Thường Kiệt, Phường 14, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

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

1. **Năm tài chính**

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

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

#### **2. 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 và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

#### **2. Tiền và tương đương tiền**

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

#### **3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

#### 5. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 13
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 04
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 04

#### 6. Tài sản thuê hoạt động

##### *Công ty là bên đi thuê*

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

#### 7. Tài sản cố định vô hình

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

##### *Phần mềm máy tính*

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

#### 8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

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

#### 9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### **10. Chi phí trả trước dài hạn**

##### ***Chi phí sửa chữa***

Chi phí sửa chữa văn phòng, xe ô tô được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

##### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### ***Chi phí thuê văn phòng***

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời gian thuê.

#### **11. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

#### **12. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Công ty. Mức trích quỹ dự phòng trợ mất việc làm là 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

#### **13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### **14. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

#### ***Thuế thu nhập hiện hành***

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

#### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

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

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

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

### **16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả 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 hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. 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 chủ sở hữu.

### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

#### ***Doanh thu bán hàng hóa***

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### *Tiền lãi*

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

#### 18. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### 19. Bên liên quan

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

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	264.276.985	206.563.495
Tiền gửi ngân hàng	11.021.819.335	12.830.941.236
Các khoản tương đương tiền (*)	36.323.918.384	16.170.032.683
<b>Cộng</b>	<b>47.610.014.704</b>	<b>29.207.537.414</b>

(\*) Tiền gửi có kỳ hạn.

### 2. Phải thu khách hàng

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp



**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trung Tâm Mạng Lưới Mobifone Miền Nam	7.594.649.127	7.045.217.512
Tổng Cty Hạ Tầng Mạng	57.124.893.272	20.009.998.393
Cty Cổ Phần Cokyvina	16.196.448.273	10.753.296.000
Cty Cổ Phần Vật Tư Bưu Điện	6.482.218.889	
Ban QLDAHT1-CN Tổng Cty Hạ Tầng Mạng	1.052.862.536	
CTY CP TM Và ĐT Công Nghệ Interland	473.064.446	473.064.446
Cty TNHH Kỹ Nghệ Điện-Điện Tử VT Á Châu	1.196.663.493	1.147.987.848
Cty TNHH Ericsson Việt Nam	2.196.715.192	1.977.723.721
Cty CP KASACO	118.800.000	126.728.526
Cty TNHH KD và Địa Ốc Lộc Điền	1.042.095.902	821.042.442
Viễn thông Quảng Trị	339.107.076	322.234.509
Các khách hàng khác	3.231.023.568	2.347.746.841
<b>Cộng</b>	<b><u>97.048.541.774</u></b>	<b><u>45.025.040.238</u></b>

**3. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty Cổ Phần Telsoft	1.090.000.000	
Các nhà cung cấp khác	1.211.574.046	513.714.113
<b>Cộng</b>	<b><u>2.301.574.046</u></b>	<b><u>513.714.113</u></b>

**4. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Các khoản phải thu khác	9.340.171.820		15.627.187.588	
<b>Cộng</b>	<b><u>9.340.171.820</u></b>		<b><u>15.627.187.588</u></b>	

**5. Hàng tồn kho**

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.909.999.345	(6.812.342.331)	6.909.999.345	(6.812.342.331)
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	28.555.906.278		130.318.079.990	
Thành phẩm	456.894.722	(436.822.493)	456.894.722	(436.822.493)
Hàng hóa	342.758.265	(321.001.313)	342.758.265	(321.001.313)
<b>Cộng</b>	<b>36.265.558.610</b>	<b>(7.570.166.137)</b>	<b>138.027.732.322</b>	<b>(7.570.166.137)</b>

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty Cổ Phần Telsoft	1.090.000.000	
Các nhà cung cấp khác	1.655.942.290	513.714.113
<b>Cộng</b>	<b>2.745.942.290</b>	<b>513.714.113</b>

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	nhà cửa, vật kiến trúc	máy móc và thiết bị	trường tiện vận tải, truyền dẫn	thiết bị, dụng cụ quản lý	tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	10.872.785.090	23.263.063.754	5.639.480.779	1.772.005.436	119.620.170	41.666.955.229
Mua sắm mới						
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>10.872.785.090</b>	<b>23.263.063.754</b>	<b>5.639.480.779</b>	<b>1.772.005.436</b>	<b>119.620.170</b>	<b>41.666.955.229</b>
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	10.521.648.095	23.080.199.265	2.790.448.739	1.595.107.138	119.620.170	38.107.023.407
Khấu hao trong năm	281.319.972	78.193.615	35.144.375	109.865.605		504.523.567
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>10.802.968.067</b>	<b>23.158.392.880</b>	<b>2.825.593.114</b>	<b>1.704.972.743</b>	<b>119.620.170</b>	<b>38.611.546.974</b>
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	351.136.995	76.524.489	2.088.055.676	176.898.298		2.692.615.458
<b>Số cuối năm</b>	<b>69.817.023</b>	<b>104.670.874</b>	<b>2.813.887.665</b>	<b>67.032.693</b>		<b>3.055.408.255</b>

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	911.885.959	(800.038.659)	111.847.300
Tăng trong năm		(14.319.000)	(14.319.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b>911.885.959</b>	<b>(814.357.659)</b>	<b>97.528.300</b>

**9. Đầu tư vào công ty liên kết****Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 số 0305339252 ngày 8 tháng 10 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An 10.000.000.000 VND. Đến ngày 30/09/2015, Công ty đã góp vốn là 4.900.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí sửa chữa	273.887.920		(97.875.234)	176.012.686
Công cụ, dụng cụ, khác	238.499.049	120.189.766	(221.638.910)	137.049.905
<b>Cộng</b>	<b>512.386.969</b>	<b>120.189.766</b>	<b>(319.514.144)</b>	<b>313.062.591</b>

**11. Vay và nợ ngắn hạn****12. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
HTX Du Lịch Vận Tải Khánh Mai	1.187.072.000	3.312.216.800
Hợp Tác Xã Vận Tải 9	5.008.429.460	3.251.457.360
Hợp Tác Xã Vận Tải Nam Khang	1.211.472.720	
Cty TNHH MTV Thái Dương Phát	1.686.184.000	
Cty TNHH Mai Tú Tài	3.661.000.000	
Huawei International PTE.Ltd	72.736.533.877	138.639.327.874
Cty TNHH Huawei Việt Nam	4.671.427.912	
Cty TNHH Orange Plus	469.440.000	4.416.595.000
Các nhà cung cấp khác	3.890.450.142	2.554.312.195
<b>Cộng</b>	<b>94.522.010.111</b>	<b>152.173.909.229</b>

**13. Người mua trả tiền trước**

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	37.698.733	292.384.633
<b>Cộng</b>	<b>37.698.733</b>	<b>292.384.633</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước*****Thuế giá trị gia tăng***

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng tiêu thụ trong nước theo Nghị Định 15/2022/NĐ-CP ngày 28/01/2022

***Thuế xuất, nhập khẩu***

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

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.203.208.198	6.723.485.853
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	268.178.000	181.241.820
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	9.471.386.198	6.904.727.673
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Truy thu thuế TNDN năm 2021		
<b><i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i></b>	<b><u>1.894.277.239</u></b>	<b><u>1.380.945.535</u></b>

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

**❖ Thực hiện Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.**

*Công ty Cổ Phần KASATI xin được giải trình về kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính tổng hợp quý III năm 2024 biến động tăng so với kết quả kinh doanh quý III năm 2023 như sau:*

- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2023: 2.662.517.274 đồng
  - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2024: 2.883.549.701 đồng
- Tăng: 221.032.427 đồng

Lý do tăng: Chủ yếu là do Quý III/2024 doanh thu tăng so với quý III/2023.

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****Tiền thuê đất**

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 17.577,00 m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**15. Phải trả người lao động**

Tiền lương và các khoản phụ cấp đến 30/09/2024 phải trả người lao động: 1.674.000.000 đồng

**16. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo dưỡng, lắp đặt công trình	24.928.660.115	5.723.924.705
<b>Cộng</b>	<b>24.928.660.115</b>	<b>5.723.924.705</b>

**17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	31.122.730	29.872.270
Bảo hiểm Y tế	668.340	
Bảo hiểm thất nghiệp	24.952.940	25.245.610
Kinh phí công đoàn	177.465.530	208.011.203
Phải trả chi phí các công trình	10.233.484.399	12.540.513.540
Nhận ký quỹ, ký cược	1.517.296.000	1.000.963.628
<b>Cộng</b>	<b>11.984.989.939</b>	<b>11.216.781.982</b>

**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ phúc lợi	590.222.881	344.380.829	11.600.000	(616.350.000)	329.853.710
<b>Cộng</b>	<b>590.222.881</b>	<b>344.380.829</b>	<b>11.600.000</b>	<b>(616.350.000)</b>	<b>329.853.710</b>

**19. Vốn chủ sở hữu****Cổ phiếu**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.000.000	3.000.000
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành bổ sung	2.996.010	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.992.020	2.996.010
- Cổ phiếu phổ thông	5.992.020	2.996.010
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.992.020	2.996.010
- Cổ phiếu phổ thông	5.992.020	2.996.010
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của Công ty.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được dùng để chi cho các hoạt động xã hội, từ thiện như chi giữ gìn an ninh trật tự, nuôi dạy trẻ khuyết tật, ủng hộ đồng bào bị thiên tai, người nghèo...

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

Ngoại tệ các loại:

Ngoại tệ USD:

- Số dư đầu kỳ: 2.919,45 USD

- Số dư cuối kỳ: 564,27 USD

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<b>Lũy kê đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kê cùng kỳ năm trước</b>
Tổng doanh thu	288.994.540.761	132.852.305.163
– Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	32.456.875.642	67.125.136.000
– Doanh thu cung cấp dịch vụ	256.537.665.119	65.727.169.163
Các khoản giảm trừ doanh thu:	109.266.420	311.550.096
– Giảm giá hàng bán	109.266.420	311.550.096
– Hàng bán bị trả lại		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>288.885.274.341</b>	<b>132.540.755.067</b>
Trong đó:		
– Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	32.456.875.642	67.125.136.000
– Doanh thu cung cấp dịch vụ	256.646.931.539	66.038.719.259
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
	<b>Lũy kê đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kê cùng kỳ năm trước</b>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	31.483.169.373	63.097.627.840
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	235.645.035.330	53.609.862.730
<b>Cộng</b>	<b>267.128.204.703</b>	<b>116.707.490.570</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	<b>Lũy kê đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kê cùng kỳ năm trước</b>
Lãi tiền gửi, tỷ giá	2.962.027.799	1.831.469.186
<b>Cộng</b>	<b>2.962.027.799</b>	<b>1.831.469.186</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
<b>5. Thu nhập khác</b>		
<b>6. Chi phí khác</b>		
	<b>Lũy kê đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kê cùng kỳ năm trước</b>
Các chi phí khác	55.560.007	
<b>Cộng</b>	<b>55.560.007</b>	
<b>7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

# CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

### 1. Giao dịch với các bên liên quan

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	Cổ đông đại diện vốn Nhà nước
Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Bảo hiểm Bưu Điện	Cổ đông lớn

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Đến ngày 30/09/2024, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Công ty cổ phần KASACO</b>		
Phải thu cổ tức		
Phải thu tiền hàng, dịch vụ	118.800.000	517.044.000
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>118.800.000</b>	<b>517.044.000</b>
<b>Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam</b>		
Chi hệ tiền thưởng	36.672.000	36.672.000
Phải thu khác		
<b>Cộng nợ phải thu</b>		<b>36.672.000</b>

### 2. Thuê hoạt động

Công ty còn phải nộp tiền thuê đất hàng năm cho diện tích 17.577m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Đơn giá tiền thuê đất hàng năm được thực hiện theo thông báo của Chi cục thuế quận 10.

### 3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

#### *Khu vực địa lý*

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Bắc, khu vực miền Trung và khu vực miền Nam.

#### *Lĩnh vực kinh doanh*

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là công trình viễn thông.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

#### **4. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

##### ***Phải thu khách hàng***

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

##### ***Tiền gửi ngân hàng***

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### **5. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

#### **6. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

##### ***Rủi ro ngoại tệ***

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện chủ yếu bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

##### ***Rủi ro lãi suất***

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

# CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

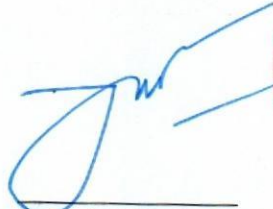
## *Rủi ro về giá khác*

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024



**Phạm Thị Thanh Thảo**  
Người lập biểu



**Đoàn Thị Triệu Phước**  
Kế toán trưởng



**Lê Phước Hiền**  
Tổng Giám Đốc

