

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2021

- ❖ Bảng cân đối kế toán
- ❖ BC kết quả hoạt động kinh doanh
- ❖ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- ❖ Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B-01/DN
Mẫu số B-02/DN
Mẫu số B-03/DN
Mẫu số B-09/ DN

Hà Nội ngày 19 tháng 04 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 Tháng 03 Năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Ngày 31.03.2021 (4)	Ngày 01.01.2021 (5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		447,252,483,902	368,144,848,604
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	20,897,002,343	27,197,598,785
1. Tiền	111		11,429,002,343	17,729,598,785
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,468,000,000	9,468,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		18,736,390,478	30,204,480,898
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		18,736,390,478	30,204,480,898
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		222,273,428,397	157,298,931,494
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	207,746,885,158	138,366,638,193
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	14,054,436,126	17,348,648,420
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	2,066,941,090	3,178,478,858
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,594,833,977)	(1,594,833,977)
IV. Hàng tồn kho	140		184,793,978,672	152,012,733,873
1. Hàng tồn kho	141	V.05	184,793,978,672	152,012,733,873
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.11	551,684,012	1,431,103,554
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		122,337,429	306,740,136
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			566,589,869
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		429,346,583	557,773,549
B. Tài sản dài hạn	200		14,466,571,631	14,054,159,435
II. Tài sản cố định	220	V.06	14,345,140,272	13,919,894,664
1. Tài sản cố định hữu hình	221		14,345,140,272	13,919,894,664
- Nguyên giá	222		101,866,785,307	100,221,272,781
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(87,521,645,035)	(86,301,378,117)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		121,431,359	134,264,771
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	121,431,359	134,264,771
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		461,719,055,533	382,199,008,039
C. Nợ Phải trả	300		283,500,322,737	205,883,799,303
I. Nợ ngắn hạn	310		283,335,322,737	205,718,799,303
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	117,745,086,453	88,012,935,178
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	30,949,317,574	15,861,179,720
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.11	1,075,505,872	912,138,460
4. Phải trả người lao động	314		933,866,008	3,293,112,645
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	269,620,810	2,315,033,484
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	201,685,157	160,990,502
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.08	131,970,705,333	94,904,723,784
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		189,535,530	258,685,530

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. Nợ dài hạn	330		165,000,000	165,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		165,000,000	165,000,000
D. Vốn chủ sở hữu	400		178,218,732,796	176,315,208,736
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	178,218,732,796	176,315,208,736
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		156,000,000,000	156,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		156,000,000,000	156,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,044,700,000	5,044,700,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,637,174,532	7,637,174,532
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,536,858,264	7,633,334,204
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		7,471,629,046	79,006,770
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,065,229,218	7,554,327,434
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		461,719,055,533	382,199,008,039

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 19 tháng 4 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Hồng Hạnh

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020	Ghi chú
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	172 809 329 368	103 625 341 101	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	25 712 251	77 500 000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		172,783,617,117	103,547,841,101	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	160 830 613 084	94 783 271 699	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		11,953,004,033	8,764,569,402	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	125 162 370	171 426 951	
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	2 177 920 862	2 013 189 332	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1 499 483 372	1 890 406 141	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.08	4 296 152 121	2 960 682 500	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	2 967 695 139	2 256 629 116	
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		2,636,398,281	1,705,495,405	
11. Thu nhập khác	31	VI.06	13 645 623		
12. Chi phí khác	32	VI.07	68 507 382	37 543 380	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		- 54 861 759	- 37 543 380	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,581,536,522	1,667,952,025	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	516 307 304	342,449,033	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,065,229,218	1,325,502,992	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		132	85	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Thanh



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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		103,959,261,721	127,374,205,643
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(139,400,334,376)	(112,929,472,320)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(6,205,917,043)	(5,461,565,994)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(1,499,483,372)	(1,890,406,141)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		12,351,254,125	14,925,872,336
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(11,895,156,119)	(21,982,762,429)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(42,690,375,064)	35,871,095
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		(752,895,164)	(60,000,000)
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			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
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		76,692,236	166,959,004
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(676,202,928)	106,959,004
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		78,891,196,376	56,500,270,595
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(41,825,214,826)	(59,934,382,599)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		37,065,981,550	(3,434,112,004)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(6,300,596,442)	(3,291,281,905)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,729,598,785	33,524,387,586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11,429,002,343	30,233,105,681

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 19 tháng 4 năm 2021



Vũ Hồng Hạnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có Chi nhánh trực thuộc như sau:

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

Địa chỉ: Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính: Kinh doanh thương mại.

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền.

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

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

4. Các khoản nợ phải thu.

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

5. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khách phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

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

6. Tài sản cố định.

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

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

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

7. Chi phí trả trước.

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

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

8. Các khoản nợ phải trả.

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

9. Vay.

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

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

10. Chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

11. Chi phí phải trả.

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

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

12. Vốn chủ sở hữu.

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

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

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

13. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

14. Các khoản giảm trừ doanh thu.

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

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

15. Giá vốn hàng bán.

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

16. Chi phí tài chính.

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

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

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

V. Thuyết minh chi tiết

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
Tiền		
- Tiền mặt	11,429,002,343	17,729,598,785
- Tiền gửi ngân hàng	705,731,049	953,252,820
	10,723,271,294	16,776,345,965
Các khoản tương đương tiền		
	9,468,000,000	9,468,000,000
Cộng	20,897,002,343	27,197,598,785

02. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
MOVITEL.,S.A.,		8,346,648,220
Công ty cổ phần QDP	2,405,527,210	4,510,499,160
Công ty dịch vụ vật tư- viễn thông Hà Nội	2,799,188,183	832,524,000
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH VIETTEL		
Công Ty Cổ Phần Dịch Vụ Kỹ Thuật Viễn Thông	30,637,156,945	30,637,156,945
Công ty CP Xây lắp điện I (PCCI)	15,608,021,254	12,423,145,873
	76,613,001,547	
Ban quản lý dự án hạ tầng 1 - CN Tổng công ty Viễn thông Mobifone	8,008,773,948	8,008,773,948
Khách hàng khác	71,675,216,071	73,607,890,047
Cộng	207,746,885,158	138,366,638,193

03. Trả trước cho người bán

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
Shenha International Co., LTD		
Công ty CP dịch vụ Công nghệ Đông Nam	4,200,000,000	4,200,000,000
TAM TEM ML INTERNATIONAL TRADING LIMITED	2,156,932,800	2,156,932,800
Borouge.	9,523,200	2,511,043,425
Trả trước cho NCC khác	7,687,980,126	8,480,672,195
Cộng	14,054,436,126	17,348,648,420

04. Phải thu ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về BHXH	105,180,876			
- Tạm ứng	634,423,500		117,139,000	
- Ký cược, ký quỹ	741,657,896		2,522,742,486	
- Phải thu khác.	585,678,818		538,597,372	
Cộng	2,066,941,090		3,178,478,858	

05. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	68,490,208,833		47,432,599,308	
- Công cụ, dụng cụ	60,293		60,293	
- Chi phí SX, KD dở dang	42,084,419,106		31,308,587,056	
- Thành phẩm	41,154,899,068		40,465,878,087	
- Hàng hóa	33,064,391,372		32,805,609,129	
Cộng	184,793,978,672		152,012,733,873	

06. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư tại ngày 01.01.2021	7,208,403,768	88,442,233,545	4,523,254,262	47,381,206			100,221,272,781
- Mua trong kỳ		1,826,447,980					1,826,447,980
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			180,935,454				180,935,454
- Giảm khác							
Số dư tại ngày 31.03.2021	7,208,403,768	90,268,681,525	4,342,318,808	47,381,206			101,866,785,307
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư tại ngày 01.01.2021	4,555,318,276	78,141,724,001	3,559,507,127	44,828,713			86,301,378,117
- Khấu hao trong kỳ	90,105,048	1,223,884,652	75,150,281				1,389,139,981
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			168,873,063				168,873,063
- Giảm khác							
Số dư tại ngày 31.03.2021	4,645,423,324	79,365,608,653	3,465,784,345	44,828,713			87,521,645,035
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày 01.01.2021	2,653,085,492	10,300,509,544	963,747,135	2,552,493			13,919,894,664
- Tại ngày 31.03.2021	2,562,980,444	10,903,072,872	876,534,463	2,552,493			14,345,140,272

07. Chi phí trả trước dài hạn

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
Công cụ dụng cụ xuất dùng	19,874,998	23,187,499
Chi phí sửa chữa cơ sở hạ tầng nhà máy	101,556,361	111,077,272

Chi phí khác		
Cộng	121,431,359	134,264,771

08. Vay ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021		Trong kỳ		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	58,773,481,679	58,773,481,679	26,144,248,433	24,896,191,238	57,525,424,484	57,525,424,484
- Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương	9,953,886,400	9,953,886,400	561,455,384	373,406,330	9,765,837,346	9,765,837,346
- Ngân hàng Quốc tế (VIB)	33,479,133,806	33,479,133,806	32,016,932,601	3,000,000,000	4,462,201,205	4,462,201,205
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	29,764,203,449	29,764,203,449	20,168,559,958	13,555,617,258	23,151,260,749	23,151,260,749
Cộng	131,970,705,334	131,970,705,334	78,891,196,376	41,825,214,826	94,904,723,784	94,904,723,784

09. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021		Ngày 01.01.2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Shuangdeng Group Co., LTD			12,532,090,251	12,532,090,251
Sumitomo electric (Thái Lan) Ltd.	4,594,896,044	4,594,896,044	7,184,840,994	7,184,840,994
Công ty Cổ phần Hanel	5,268,075,369	5,268,075,369		
Cty TNHH MTV Thông tin M3	808,424,800	808,424,800	7,391,431,900	7,391,431,900
Công ty CP Recoín	911,223,743	911,223,743	7,866,216,257	7,866,216,257
PT.Prima Indah Lestari	61,115,936,068	61,115,936,068	6,223,057,473	6,223,057,473
Phải trả nhà cung cấp khác	45,046,530,429	45,046,530,429	46,815,298,303	46,815,298,303
Cộng	117,745,086,453	117,745,086,453	88,012,935,178	88,012,935,178

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
	Giá trị	Giá trị
Công ty CP Xây lắp điện I (PCC1)	8,675,532,984	8,675,532,984
Công ty CP truyền thông và công nghệ HDC	7,500,000,000	2,000,000,000
CÔNG TY TNHH MTV HACISCO8		1,535,676,339
Tổng công ty viễn thông MOBIFONE	1,747,427,220	717,783,220
Các khoản người mua trả trước khác	13,026,357,370	2,932,187,177
Cộng	30,949,317,574	15,861,179,720

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
Số phải nộp (Chi tiết từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	615,364,150	15,941
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	429,676,864	886,441,313
- Thuế thu nhập cá nhân	30,464,858	25,681,206
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Cộng	1,075,505,872	912,138,460
Số phải thu (Chi tiết từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	429,346,583	557,773,549
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
Cộng	429,346,583	557,773,549

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
- Chi phí lãi vay		
- Chi phí điện, điện thoại	269,620,810	142,641,600
- Chi phí phải trả khác		2,172,391,884
Cộng	269,620,810	2,315,033,484

13. Phải trả ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
- Kinh phí công đoàn	96,007,999	104,012,501
- Bảo hiểm xã hội		32,736,542
- Bảo hiểm y tế	73,240,310	5,988,019
- Bảo hiểm thất nghiệp	32,436,848	2,597,877
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		15,655,563
Cộng	201,685,157	160,990,502

14. Vốn chủ sở hữu

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

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

- Lãi trong năm nay				2,065,229,218	2,065,229,218
- Phân phối lợi nhuận				161,705,158	161,705,158
Số dư tại ngày 31.03.2021	156,000,000,000	5,044,700,000	7,637,174,532	9,536,858,264	178,218,732,796

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
- Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	49,920,000,000	49,920,000,000
- Bà Nguyễn Thanh Hà	27,673,360,000	27,673,360,000
- Bà Nguyễn Thị Lan	14,815,440,000	14,815,440,000
- Ông Phạm Văn Trung Kiên		16,025,360,000
- Ông Ngô Phúc Lâm	16,025,360,000	
- Các cổ đông khác	47,565,840,000	47,565,840,000
Cộng	156,000,000,000	156,000,000,000

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

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	156,000,000,000	156,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	156,000,000,000	156,000,000,000

d. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Ngày 31.03.2021	Ngày 01.01.2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,600,000	15,600,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu phổ thông	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu phổ thông	15,600,000	15,600,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10,000	10,000

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

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	172,809,329,368	103,625,341,101

- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	172,809,329,368	103,625,341,101

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

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	24,920,500	
- Hàng bán bị trả lại	791,751	77,500,000
Cộng	25,712,251	77,500,000

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	160,830,613,084	94,783,271,699
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	160,830,613,084	94,783,271,699

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

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	125,162,370	171,426,951
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	125,162,370	171,426,951

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Lãi tiền vay	1,499,483,372	1,890,406,141
- Chi phí tài chính khác	678,437,490	122,783,191
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	2,177,920,862	2,013,189,332

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	13,645,623	
- Các khoản khác.		
Cộng	13,645,623	

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	68,507,382	37,543,380

Cộng	68,507,382	37,543,380
-------------	------------	------------

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

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Chi phí bán hàng	4,296,152,121	2,960,682,500
- Chi phí nguyên vật liệu		
- Chi phí nhân công	1,295,555,654	1,202,459,315
- Chi phí khấu hao TSCĐ	41,986,695	41,986,692
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,308,490,345	1,267,209,751
;- Chi phí bảo hành		
;- Chi phí khác bằng tiền	650,119,427	449,026,742
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,967,695,139	2,256,629,116
- Chi phí nguyên vật liệu		
- Chi phí nhân công	1,287,318,025	946,652,352
- Thuế, phí, lệ phí	5,180,000	4,000,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	749,412,272	791,707,665
- Chi phí khác bằng tiền	925,784,842	514,269,099

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

Chỉ tiêu	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,581,536,522	1,667,952,025
Các khoản điều chỉnh tăng	0	44,293,140
- Chi phí không hợp lệ		44,293,140
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ		
Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
- Chuyển lỗ các năm trước		
Thu nhập chịu thuế TNDN	2,581,536,522	1,712,245,165
Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	516,307,304	342,449,033
Thuế TNDN đã nộp đầu kỳ		
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ		
Thuế TNDN còn phải nộp	516,307,304	342,449,033

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Thanh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Thanh

Hà Nội ngày 19 tháng 4 năm 2021

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Vũ Hồng Hạnh