

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG VITECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2019, kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
 Quý III Năm 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018	Số lũy kế từ đầu năm 2019 đến cuối quý III năm 2019	Số lũy kế từ đầu năm 2018 đến cuối quý III năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	18,179,349,091	4,664,070,930	22,122,049,800	7,491,136,439
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	18,179,349,091	4,664,070,930	22,122,049,800	7,491,136,439
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	16,096,438,302	3,413,186,322	18,874,005,687	4,910,136,599
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2,082,910,789	1,250,884,608	3,248,044,113	2,580,999,840
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	6,626,965	11,903,749	17,936,470	66,888,394
7. Chi phí tài chính	22	VI.30		674,500		674,500
9. Chi phí bán hàng	25			29,169,484	4,785,976	58,232,435
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,382,857,302	995,871,187	3,851,935,834	2,734,765,857
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)-26}	30		706,680,452	237,073,186	(590,741,227)	(145,784,558)
12. Thu nhập khác	31		12,920,901	4,832,700	77,920,901	544,565,601
13. Chi phí khác	32		1,671,968		17,822,534	4,896,713
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		11,248,933	4,832,700	60,098,367	539,668,888
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		717,929,385	241,905,886	(530,642,860)	393,884,330
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	0	0	0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		717,929,385	241,905,886	(530,642,860)	393,884,330
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	-

Người lập biểu

Nguyễn Kim Oanh

Kế toán trưởng

Hoàng Ngọc Hùng



Ngô Quang Vinh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		10,084,017,122	13,438,872,941
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,312,137,203	1,031,504,964
1. Tiền	111	VI.01	1,312,137,203	531,504,964
2. Các khoản tương đương tiền	112			500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,872,590,638	7,487,609,007
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	2,706,415,032	7,711,027,129
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		183,481,482	376,369,992
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. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04.a	1,580,114,664	997,632,426
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,597,420,540)	(1,597,420,540)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	5,609,428,195	4,631,661,691
1. Hàng tồn kho	141		5,742,570,684	4,765,171,646
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(133,142,489)	(133,509,955)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		289,861,086	288,097,279
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	43,364,136	41,600,329
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b	246,496,950	246,496,950
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,245,104,867	2,862,650,900
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
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	VI.04.b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		2,677,256,237	2,749,049,135

Mẫu số: B01-DN

Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông VI TE CO

1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	1,897,716,815	2,033,429,273
- Nguyên giá	222		9,255,114,945	9,404,100,200
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(7,357,398,130)	(7,370,670,927)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	779,539,422	715,619,862
- Nguyên giá	228		1,232,217,517	1,133,217,517
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(452,678,095)	(417,597,655)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	380,681,818	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08.b	380,681,818	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		900,000,000	900,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(900,000,000)	(900,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		187,166,812	113,601,765
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	187,166,812	113,601,765
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24.a		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14.b		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		13,329,121,989	16,301,523,841
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		5,393,519,722	7,835,278,714
I. Nợ ngắn hạn	310		5,263,869,722	7,732,028,714
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	3,456,188,104	5,699,857,116
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		690,001	18,097,319
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	563,173,919	426,991,465
4. Phải trả người lao động	314		339,069,447	287,190,300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a		79,746,949
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	VI.20.a	48,927,272	132,531,818
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19.a	855,820,979	1,087,613,747
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		129,650,000	103,250,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			

Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông VI TE CO

2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
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	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b	129,650,000	103,250,000
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	VI.24.b		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		7,935,602,267	8,466,245,127
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	7,935,602,267	8,466,245,127
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		15,612,440,000	15,612,440,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		15,612,440,000	15,612,440,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		48,995,200	48,995,200
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			
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		(7,725,832,933)	(7,195,190,073)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(7,195,190,073)	(8,075,941,049)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(530,642,860)	880,750,976
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.28		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		13,329,121,989	16,301,523,841

Lập, Ngày 17 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Quang Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (PP trực tiếp)

Quý III năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm 2019 đến cuối quý III năm 2019	Số lũy kế từ đầu năm 2018 đến cuối quý III năm 2018
I. - Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động sản xuất kinh doanh	00		0
1- Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01	28,764,906,808	9,268,961,069
2- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(18,138,038,864)	(6,415,101,065)
3- Tiền chi trả cho người lao động	03	(2,696,710,558)	(2,022,480,351)
4- Tiền chi trả lãi vay	04		
5- Tiền nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		
6 - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2,299,569,474	344,392,917
7 - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(4,921,430,913)	(1,428,677,442)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh	20	5,308,295,947	(252,904,872)
II.- Lưu chuyển thuần từ các hoạt động đầu tư	201		
1- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21		
2- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22		
3- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,700,000,000)	(29,850,000,000)
4- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn	24	2,200,000,000	29,850,000,000
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	12,810,723	66,888,394
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	512,810,723	66,888,394
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	301		
1- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31	-	-
2- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32	-	-
3- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	330,000,000	-
4- Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(5,370,474,431)	-
5- Tiền chi trả nợ 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	(5,040,474,431)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	780,632,239	(186,016,478)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	531,504,964	2,484,650,588
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	1,312,137,203	2,298,634,110

Người lập biểu



Nguyễn Kim Oanh

Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Hùng

Tổng giám đốc



Ngô Quang Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *Quý III năm 2019 - Kết thúc ngày 30/9/2019*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính đính kèm.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Viteco tiền thân là Công ty Thiết bị Điện thoại, Doanh nghiệp nhà nước trực thuộc Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam thành lập theo Quyết định số 56/QĐ - BBCVT ngày 25 tháng 11 năm 2004 của Bộ Bưu chính Viễn thông V/v chuyển Công ty Thiết bị điện thoại thuộc Tổng Công ty Bưu chính Viễn thông Việt Nam nay là Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam thành Công ty Cổ phần.

Vốn điều lệ của Công ty là 15.612.440.000 đồng

Trụ sở chính của Công ty tại 61 Lạc Trung, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng - TP Hà Nội

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất kinh doanh trong lĩnh vực viễn thông.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0103011134 ngày 12 tháng 04 năm 2006 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất, lắp ráp các thiết bị Bưu chính Viễn thông, điện tử tin học
- Lắp đặt, bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa và trợ giúp vận hành khai thác thiết bị viễn thông, điện tử tin học
- Chuyển giao công nghệ, khảo sát, thiết kế các công trình viễn thông, điện tử tin học phục vụ cho chuyên ngành Bưu chính Viễn thông, điện tử tin học
- Xuất khẩu, nhập khẩu vật tư thiết bị công nghệ viễn thông, điện tử tin học phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm của Công ty : Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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.

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 đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	6 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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".

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận 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 kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế 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 bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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.

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

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

1 . Tiền

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tiền mặt tại quỹ	72,291,224	53,327,259
Tiền gửi ngân hàng	1,239,845,979	478,177,705
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>1,312,137,203</u>	<u>531,504,964</u>

2 . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	500,000,000
	-	<u>500,000,000</u>

3 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Phải thu về cổ phần hóa	-	-
Tạm ứng cổ tức	-	-
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	1,580,114,664	997,632,426
Cộng	<u>1,580,114,664</u>	<u>997,632,426</u>

4 . Hàng tồn kho

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2,452,972,376	2,293,921,142
Công cụ, dụng cụ	32,282,290	32,282,290
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	844,647,132	561,215,565
Thành phẩm	1,983,003,746	1,606,264,102
Hàng hóa	250,071,965	210,353,135
Hàng gửi đi bán	179,593,175	61,135,412
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(133,142,489)	(133,509,955)
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	<u>5,609,428,195</u>	<u>4,631,661,691</u>

5 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Thuế nhập khẩu	-	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-
Thuế TNDN	246,496,950	246,496,950
Cộng	<u>246,496,950</u>	<u>246,496,950</u>

6 . Phải thu nội bộ dài hạn

<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
-------------------	-------------------

7 . Phải thu dài hạn khác

<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
-------------------	-------------------

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2019	'01/01/2019
Trụ sở làm việc	380,681,818	0
Phần mềm		0
Sửa chữa TS khác	-	0
Cộng	380,681,818	-

12 . Tăng, giảm bất động sản đầu tư

30/09/2019 01/01/2019

13 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

30/09/2019 1/1/2019

ĐT vào công ty CP dịch vụ viễn thông đám mây

900,000,000 900,000,000

Cộng

900,000,000 **900,000,000**

14 . Chi phí trả trước dài hạn

30/09/2019 01/01/2019

Chi phí trả trước dài hạn khác

187,166,812 113,601,765

Cộng

187,166,812 **113,601,765**

15 . Các khoản vay và nợ ngắn hạn

30/09/2019 01/01/2019

- Vay ngắn hạn

- -

- Nợ dài hạn đến hạn trả

- -

Cộng

- **-**

16 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

30/09/2019 01/01/2019

Thuế phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng

525,345,568 412,633,886

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- -

- Thuế thu nhập cá nhân

37,828,351 14,357,579

- Thuế nhà đất, tiền thuê đất

- -

- Các loại thuế khác

- -

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

- -

Cộng

563,173,919 **426,991,465**

17 . Chi phí phải trả

30/09/2019 01/01/2019

- Chi phí phải trả khác

79,746,949

Cộng

79,746,949

	30/09/2019	01/01/2019
18 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
- Kinh phí công đoàn	32,108,496	26,620,250
- Bảo hiểm y tế	416,622	-
- Bảo hiểm xã hội	2,360,862	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	185,166	-
- Doanh thu chưa thực hiện	48,927,272	132,531,818
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	714,468,433	1,022,563,025
Cộng	798,466,851	1,181,715,093
19 . Phải trả dài hạn nội bộ		
	30/09/2019	01/01/2019
Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn		
Vay dài hạn nội bộ		
Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng	-	-
20 . Vay và nợ dài hạn		
	30/09/2019	01/01/2019
21 . Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế TNDN hoãn lại phải trả		

22 . Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	1	2	3	4	5	6	7	8
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác thuộc chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước								
- Tăng vốn trong năm trước								
- Lãi trong năm trước								
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ trước, số dư đầu kỳ này	15,612,440,000	48,995,200		0	-8,443,762,318			7,217,672,882
- Tăng vốn trong kỳ này					717,929,385			717,929,385
- Lợi nhuận trong kỳ này					0			
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong kỳ này								
- Lỗ trong kỳ này								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	15,612,440,000	48,995,200	0	0	-7,725,832,933	0	-	7,935,602,267

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2019	01/01/2019
Vốn góp của bà Nguyễn Thị Hồng Thái	6,085,000,000	6,085,000,000
Vốn góp của ông Đỗ Mạnh Tuấn	1,565,000,000	1,565,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	7,962,440,000	7,962,440,000
Cộng	15,612,440,000	15,612,440,000

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

	30/09/2019	01/01/2019
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	15,612,440,000	15,612,440,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	15,612,440,000	15,612,440,000
Cổ tức lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
 Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 + Cổ phiếu phổ thông
 Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 + Cổ phiếu phổ thông

	30/09/2019	01/01/2019
	1,561,244	1,561,244
	1,561,244	1,561,244
	1,561,244	1,561,244

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển
 Quỹ dự phòng tài chính
 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
Cộng

	30/09/2019	01/01/2019
	-	-
	-	-
	-	-

23 . Nguồn kinh phí	30/09/2019	01/01/2019
24 . Tài sản thuê ngoài	30/09/2019	01/01/2019
VI-Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
25 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18,179,349,091	4,664,070,930
Cộng	18,179,349,091	4,664,070,930
26 . Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
27 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	18,179,349,091	4,664,070,930
Cộng	18,179,349,091	4,664,070,930
28 . Giá vốn hàng bán	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã bán	16,096,438,302	3,413,186,322
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	16,096,438,302	3,413,186,322
29 . Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,626,965	11,903,749
Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	6,626,965	11,903,749
30 . Chi phí tài chính	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
Lãi tiền vay	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Cộng	-	-

31 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về

**Quý III năm
2019**

**Quý III năm
2018**

Cộng

32 . Chi phí thuế TNDN hoãn lại

VII . Thông tin bổ sung

33 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

VIII . Những thông tin khác

Người lập biểu



Nguyễn Kim Oanh

Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Hùng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc



Ngô Quang Vinh