

DOANH NGHIỆP:

Công ty: Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM

Địa chỉ: Tòa nhà Elcom, phố Duy Tân, Dịch Vọng Hậu, Cầu Giấy, Hà Nội

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BÁO CÁO RIÊNG QUÝ 3/2022

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối Kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	30/09/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100	832.967.759.939	786.337.403.323
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	67.527.343.853	139.635.157.686
1. Tiền	111	4.527.343.853	106.635.157.686
2. Các khoản tương đương tiền	112	63.000.000.000	33.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	53.667.682.145	26.545.487.699
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	53.667.682.145	26.545.487.699
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	575.284.375.835	530.143.722.239
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	463.554.983.670	416.843.446.365
2. Trả trước cho người bán	132	127.906.184.115	116.870.431.756
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	2.900.000.000
5. Các khoản phải thu khác	136	18.489.631.207	28.196.267.275
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(34.666.423.157)	(34.666.423.157)
IV. Hàng tồn kho	140	133.949.793.088	89.006.286.451
1. Hàng tồn kho	141	133.949.793.088	89.006.286.451
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	2.538.565.018	1.006.749.248
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.768.745.733	243.462.336
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	769.819.285	763.286.912
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	-	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	324.812.970.645	300.301.102.683
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	8.900.000.000	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
3. Phải thu cho vay dài hạn	215	8.900.000.000	-
4. Phải thu dài hạn khác	216	-	-
II. Tài sản cố định	220	11.727.072.356	7.763.702.970
1. TSCĐ hữu hình	221	11.054.917.356	7.598.798.123
- Nguyên giá	222	97.783.057.966	91.863.275.636

TÀI SẢN	Mã số	30/09/2022	01/01/2022
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(86.728.140.610)	(84.264.477.513)
3. TSCĐ vô hình	227	672.155.000	164.904.847
- Nguyên giá	228	10.004.499.881	9.344.499.881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(9.332.344.881)	(9.179.595.034)
III. Bất động sản đầu tư	230	8.038.288.648	8.038.288.648
- Nguyên giá	231	10.190.534.149	10.190.534.149
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(2.152.245.501)	(2.152.245.501)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	246.601.885	246.601.885
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	246.601.885	246.601.885
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	291.263.657.563	281.801.189.612
1. Đầu tư vào công ty con	251	75.833.425.000	62.433.425.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	118.009.603.966	122.252.784.000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	122.967.748.457	122.967.748.457
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(25.547.119.860)	(25.852.767.845)
VI. Tài sản dài hạn khác	260	4.637.350.193	2.451.319.568
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.637.350.193	2.451.319.568
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1.157.780.730.584	1.086.638.506.006
NGUỒN VỐN			
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	291.096.496.614	237.215.002.967
I. Nợ ngắn hạn	310	283.030.445.439	228.241.341.234
1. Phải trả cho người bán	311	192.995.834.628	129.226.277.650
2. Người mua trả tiền trước	312	41.550.505.592	46.136.115.380
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	7.410.105.148	3.457.822.589
4. Phải trả người lao động	314	4.812.854.539	7.485.693.998
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	750.195.486	10.308.389.267
6. Phải trả nội bộ	316	-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	3.079.641.606	1.275.311.061
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	12.068.595.965	12.589.825.163
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11.090.000.000	6.328.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	3.692.165.024	7.496.580.356
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.580.547.451	3.937.325.770
II. Nợ dài hạn	330	8.066.051.175	8.973.661.733
1. Phải trả dài hạn khác	337	2.591.698.900	2.591.698.900
2. Vay và nợ dài hạn	338	-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	5.474.352.275	6.381.962.833
4. Quỹ phát triển KH và CN	343	-	-

TÀI SẢN	Mã số	30/09/2022	01/01/2022
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	866.684.233.970	849.423.503.039
I. Vốn chủ sở hữu	410	866.684.233.970	849.423.503.039
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	509.282.430.000	509.282.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	86.423.625.180	86.677.010.000
3. Cổ phiếu ký quỹ (*)	415	-	(1.349.334.820)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418	41.410.255.576	41.410.255.576
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	5.200.000.000	5.200.000.000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	421	224.367.923.214	208.203.142.283
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	204.707.192.283	181.833.066.150
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	19.660.730.931	26.370.076.133
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1.157.780.730.584	1.086.638.506.006

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẶNG THỊ THANH MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM MINH THẮNG

12/10/2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3/2022

Đơn vị tính: đồng

TT	Chi tiêu	Mã số	Quý 3/2022	Quý 3/2021	Luỹ kế 30/09/22	Luỹ kế 30/09/21
1	Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	236.314.372.088	198.127.854.871	571.323.522.197	483.621.322.705
2	Các khoản giảm trừ	03	-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10) = (01)-(03)	10	236.314.372.088	198.127.854.871	571.323.522.197	483.621.322.705
4	Giá vốn hàng bán	11	196.445.161.557	187.947.969.092	490.105.084.958	411.749.241.986
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20) = (10)-(11)	20	39.869.210.531	10.179.885.779	81.218.437.239	71.872.080.719
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.794.697.550	5.748.967.248	15.896.093.700	8.206.493.382
7	Chi phí tài chính	22	(2.074.801.091)	2.248.426.936	1.002.312.267	5.477.868.967
	- Trong đó: chi phí lãi vay	23	11.539.299	914.756.347	550.239.049	3.383.818.498
8	Chi phí bán hàng	25	14.153.322.448	5.762.919.309	31.202.591.306	22.069.987.487
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19.154.507.769	1.541.424.664	38.296.472.287	21.567.630.215
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30)=(20)+(21)-(22)-(25)-(26)	30	11.430.878.955	6.376.082.118	26.613.155.079	30.963.087.432
11	Thu nhập khác	31	258.542.840	1.104.605.887	285.405.683	1.500.394.839
12	Chi phí khác	32	198.868.743	3.998	487.602.636	470.080.411
13	Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32)	40	59.674.097	1.104.601.889	(202.196.953)	1.030.314.428
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50) = (30) + (40)	50	11.490.553.052	7.480.684.007	26.410.958.126	31.993.401.860
15	+ Lợi nhuận cho HĐ mua bán, DV		10.306.832.781	7.385.557.340	20.436.402.962	29.973.018.952
16	+ Lợi nhuận cho HĐ SXPM		1.183.720.271	95.126.667	5.974.555.164	2.020.382.908
17	Thuế TNDN tạm tính	51	3.016.519.230	1.633.760.652	6.750.227.195	7.201.555.209
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60) = (50) - (51)	60	8.474.033.822	5.846.923.355	19.660.730.931	24.791.846.651

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THỊ THANH MINH

PHẠM MINH THẮNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/09/2022

Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.410.958.126	31.993.401.860
2. Điều chỉnh cho các khoản		(11.373.650.618)	(11.798.053.467)
+ Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình	02	2.616.412.944	5.772.867.803
+ Các khoản dự phòng	03	(5.017.673.875)	(11.309.745.198)
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	711.333.377	(277.174.967)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.833.962.113)	(7.807.819.603)
+ Chi phí lãi vay	06	550.239.049	3.383.818.498
+ Các khoản điều chỉnh khác	07	(2.400.000.000)	(1.560.000.000)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	15.037.307.508	20.195.348.393
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(43.559.322.429)	91.375.640.050
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(48.948.903.153)	75.737.543.945
- (Tăng)/giảm tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	14.949.069.036	(255.460.800.912)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(3.711.314.022)	216.817.940
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	67.295.740
- Tiền lãi vay đã trả	14	(359.344.382)	(3.192.923.831)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.606.208.282)	(7.391.279.693)
+ Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(756.778.319)	(233.298.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động kinh doanh	20	(69.955.494.043)	(78.685.657.268)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác	21	(2.222.030.909)	(1.300.344.545)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	618.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.900.000.000)	(14.281.781.529)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	3.900.000.000	11.850.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ đi tiền thu về)	25	(13.400.000.000)	(13.861.044.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10.372.147.500	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.332.984.622	3.136.116.824
Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư	30	(6.916.898.787)	(13.838.416.886)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	21.371.434.358	215.006.447.136
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(16.609.434.358)	(179.222.503.915)
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 (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính	40	4.762.000.000	35.783.943.221
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(72.110.392.830)	(56.740.130.933)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	139.635.157.686	298.810.864.818
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.578.997	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	67.527.343.853	242.070.733.885

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THỊ THANH MINH

PHẠM MINH THẮNG



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2022

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 27 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 09 tháng 05 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Toà nhà Elcom, phố Duy Tân, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh Công ty là: 509.282.430.000 (Năm trăm linh chín tỷ, hai trăm tám mươi hai triệu, bốn trăm ba mươi nghìn đồng chẵn.). Tương đương 50.928.243 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	TP. Hồ Chí Minh	Lắp đặt dịch vụ Viễn Thông
- Văn phòng đại diện Đà Nẵng	TP. Đà Nẵng	Đại diện Công ty giao dịch với khách hàng
Công ty có các công ty con sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm Elcom	TP. Hà Nội	Sản xuất phần mềm máy tính
- Công ty CP ELCOMPLUS	TP. Hà Nội	Sản xuất thiết bị truyền thông
- Công ty TNHH VTS Hải Phòng	TP. Hà Nội	Xây dựng hệ thống QL hành hải tàu biển (VTS) luồng Hải Phòng theo hình thức BT
- Công ty CP Đầu tư Smartek	TP. Hà Nội	Xuất bán phần mềm
- Công ty CP ELCOMPRIME	TP. Hồ Chí Minh	Xuất bán phần mềm
- Công ty CP Tập đoàn Thương mại Hà Nội	TP. Hà Nội	Sản xuất kinh doanh linh kiện điện tử phần mềm, Bất động sản

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

- Sản xuất, lắp ráp các sản phẩm điện tử - tin học;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá;
- Các dịch vụ khoa học kỹ thuật;
- Lắp ráp, bảo dưỡng các thiết bị viễn thông, tổng đài điện thoại thuê bao dung lượng nhỏ, thiết bị phụ trợ, nguồn điện; lắp đặt các thiết bị truyền dẫn cho các tuyến Viba và mạng cáp thông tin;
- Sản xuất phần mềm máy tính; chuyển giao công nghệ thông tin; lắp đặt các hệ thống, dây chuyền công nghệ cao;
- Tư vấn các hệ thống thông tin, hệ thống tự động hoá và các hệ thống điện tử - viễn thông;
- Cung cấp và khai thác cơ sở dữ liệu, dịch vụ lưu trữ và xử lý dữ liệu;
- Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị điện, điện tử, viễn thông, thiết bị khoa học;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ internet;
- Dịch vụ thông tin giải trí với phát thanh, truyền hình, báo chí;
- Đầu tư phát triển chăn nuôi, trồng trọt và khu du lịch sinh thái;
- Sản xuất và buôn bán các thiết bị báo cháy, thiết bị báo trộm;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính và các công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh, cho thuê tài sản;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải trí;
- Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất, chế biến, buôn bán nguyên vật liệu nhựa, cao su, sản phẩm từ nhựa, cao su;
- Xây lắp hệ thống chiếu sáng bao gồm: chiếu sáng nội ngoại thất và đèn điều khiển tín hiệu giao thông cả đường dây trạm điện đến dưới 35KV;
- Xây dựng mới, trung tu, đại tu và sửa chữa, duy tu, duy trì các công trình giao thông;

- Đại lý mua, bán, ký gửi sản phẩm chuyên ngành giao thông, xây dựng;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ, lắp đặt, thẩm định, giám sát các công trình công nghệ môi trường, tự động hoá công nghiệp, công nghệ sinh học (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Sản xuất, lắp ráp, buôn bán máy móc thiết bị và các sản phẩm đo lường, thí nghiệm, tự động hoá, xử lý môi trường;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Cung cấp nội dung, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Nhận ủy thác đầu tư trong và ngoài nước theo quy định của pháp luật;
- Thiết kế công nghệ môi trường;
- Thiết kế xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KÊ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chung trên phần mềm kế toán.

2.3 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở cộng ngang các báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc và văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả cho người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 Tiền và các khoản tương đương với tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản 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.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.8 Tài sản cố định 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	25	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
- Phần mềm máy tính	5	năm
- Tài sản cố định vô hình	5	năm

2.9 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng 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.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ 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.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác.

2.10 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 cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì 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

2.11 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh 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 đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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.

2.12 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.

2.13 Các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.14 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi 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 sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Nghị Quyết Đại hội cổ đông Công ty.

2.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Từ năm 2012 Công ty thay đổi chính sách kế toán đối với các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo hướng dẫn tạo Thông tư 179/2012/TT-BTC thay thế cho Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp. Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. 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 hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Việc xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được thể hiện như sau:

9 tháng đầu năm 2022

Năm 2021

Tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính.
--	---	---

2.16 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, 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.

2.17 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;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- 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.

2.19 Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	207.330.376	416.511.472
Tiền gửi ngân hàng	4.320.013.477	106.218.646.214
Các khoản tương đương tiền (*)	63.000.000.000	33.000.000.000
TỔNG CỘNG	67.527.343.853	139.635.157.686

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2022 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	53.667.682.145	-	26.545.487.699	-
TỔNG CỘNG	53.667.682.145	-	26.545.487.699	-

(*) Bao gồm khoản tiền gửi 34.678.706.170 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 6,4%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 8.921.931.617 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 4,7%/năm tại Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam (VCB); 5.000.000.000 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 5,0%/năm tại Ngân hàng TMCP Quân đội (MB); 5.067.044.358 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 4,9%/năm tại Ngân hàng ĐT & PT Việt Nam (BIDV).

3. PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

3.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Các đối tượng khác	-	2.900.000.000
TỔNG CỘNG	-	2.900.000.000

3.2 Dài hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty CP Tân Phát	6.000.000.000	-
Bà Phạm Mai Anh	2.900.000.000	-
TỔNG CỘNG	8.900.000.000	-

Đây là hợp đồng cho vay có kỳ hạn 24 tháng, lãi suất 5,5%/năm

4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

4.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu Công ty TNHH thu phí tự động VETC	60.132.715.176	53.663.715.176
Phải thu Tập đoàn Công nghiệp Viễn thông QĐ/Viettel	25.134.271.072	25.386.789.103
Phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net	15.534.200.000	15.534.200.000
Phải thu Công ty CP N.D.C	39.540.151.180	45.150.590.644
Phải thu TCty viễn thông Mobifone	4.178.333.148	22.303.948.671
Phải thu Cty CP tập đoàn TM Hà Nội	38.683.572.578	42.000.000.000
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác	280.351.740.516	212.804.202.771
TỔNG CỘNG	463.554.983.670	416.843.446.365
Dự phòng phải thu Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel	(17.846.327.583)	(17.846.327.583)
Dự phòng phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net	(4.660.260.000)	(4.660.260.000)
Dự phòng ngắn hạn khó đòi đối tượng khác	(5.897.990.526)	(5.897.990.526)

4.2 Các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	Công ty liên kết	597.770.779	597.770.779
Công ty CP Atani Holdings	Cùng thành viên HĐQT	4.100.437.591	6.300.437.591
Công ty Cổ phần Thương mại Hà Nội	Công ty con	38.683.572.578	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Smartek	Công ty con	-	499.109.028
TỔNG CỘNG		43.381.780.948	7.397.317.398

5 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN

5.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trả trước TWS International trading PTE LTD		26.709.516.000
Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH	2.840.872.250	2.840.872.250
Trả trước Mingothings S.L - Elcom_MSL 001/2022	27.907.727.423	
Trả trước cho người bán khác	97.157.584.442	87.320.043.506
TỔNG CỘNG	127.906.184.115	116.870.431.756

5.2 Các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
Ông Trần Hùng Giang (*)	Thành viên HĐQT	4.030.000.000	4.030.000.000
Ông Ngô Ngọc Hà (*)	Thành viên HĐQT	2.990.000.000	2.990.000.000
Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy (*)	Vợ Ông Phan Chiến Thắng-Chủ tịch HĐQT	5.980.000.000	5.980.000.000
Công ty CP ELCOMPRIME	Công ty con	-	359.538.000
TỔNG CỘNG		13.000.000.000	13.359.538.000

(*) Đây là khoản tạm ứng theo Biên bản góp vốn ngày 25 tháng 10 năm 2012, được gia hạn đến 31/12/2022 giữa Công ty và các bên liên quan để đầu tư vào dự án xây dựng toà nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán lại tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, TP Hà Nội.

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

6.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà (*)	4.500.000.000	4.500.000.000
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	1.716.209.769	1.716.209.769
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	3.539.885.279	3.539.885.279
Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải	1.005.750.000	1.005.750.000
Phải thu tạm ứng cho nhân viên	2.537.904.084	2.267.140.823
Phải thu các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn	3.799.425.031	4.059.832.495
Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm	203.423.684	1.587.300.482
Phải thu cổ tức từ Công ty CP tư vấn Hạ tầng Viễn thông		1.680.000.000
Phải thu thương doanh số từ Comverse Network Ltd	-	4.917.186.000
Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác	1.187.033.360	2.922.962.427
	18.489.631.207	28.196.267.275

6.2 Các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	Công ty liên kết	3.539.885.279	3.539.885.279
TỔNG CỘNG		3.539.885.279	3.539.885.279
Dự phòng phải thu khó đòi		(6.261.845.048)	(6.261.845.048)

(*) Đây là khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Bắc Hà liên quan đến khoản góp vốn đầu tư vào một dự án bất động sản trong năm 2007. Công ty hiện tại đang làm việc với các nhà đầu tư có liên quan đến dự án bất động sản này để thu hồi khoản góp vốn nêu trên.

7 NỢ XẤU

Chi tiết nợ xấu

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2022 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	4.137.656.058	-	4.137.656.058	-
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	4.111.247.702		4.111.247.702	-

Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel - HĐ02/2012	17.846.327.583	-	17.846.327.583	-
Công ty CP Thủy sản N.G Việt Nam	12.943.377.077	11.815.871.980	12.943.377.077	11.815.871.980
Tổng Công ty HT mạng/VNPT NET	15.534.200.000	10.873.940.000	15.534.200.000	10.873.940.000
Đối tượng khác	2.783.426.717	-	2.783.426.717	-
TỔNG CỘNG	57.356.235.137	22.689.811.980	57.356.235.137	22.689.811.980

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	50.428.889.330	39.089.778.359
Thành phẩm	5.079.866.185	5.734.846.072
Hàng hoá	78.441.037.573	44.181.662.020
Cộng giá gốc hàng tồn kho	133.949.793.088	89.006.286.451

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Chi tiết xem Phụ lục I)

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	0	9.344.499.881	9.344.499.881
Số tăng trong năm	-	660.000.000	660.000.000
Mua sắm mới	-	660.000.000	660.000.000
Số dư cuối năm	0	10.004.499.881	10.004.499.881
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	9.179.595.034	9.179.595.034
Số tăng trong năm	0	152.749.847	152.749.847
Khấu hao trong năm	0	152.749.847	152.749.847
Số dư cuối năm	-	9.332.344.881	9.332.344.881
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu	-	164.904.847	164.904.847
Tại ngày cuối năm	0	672.155.000	672.155.000

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30/09/2022: 8.459.639.881 VND

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	10.190.534.149	10.190.534.149
Số tăng trong năm		-
Số dư cuối năm	0	10.190.534.149
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	-	2.152.245.501
Số tăng trong năm		-
Số dư cuối năm	-	2.152.245.501
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	-	8.038.288.648
Tại ngày cuối năm	0	8.038.288.648

- Giá trị còn lại của BĐS đầu tư đang thế chấp các khoản vay tại ngày 30/09/2022: 3.129.237.304 VND

12 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dự án Từ Liêm (*)	246.601.885	246.601.885
TỔNG CỘNG	246.601.885	246.601.885

(*) Đây là chi phí liên quan đến việc chuẩn bị thực hiện Dự án xây dựng tòa nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí bảo hiểm, phí tuyển dụng, thuê đường truyền, khác	1.768.745.733	243.462.336
TỔNG CỘNG	1.768.745.733	243.462.336

13.2 Dài hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công cụ dụng cụ phân bổ nhiều kỳ	3.623.987.895	1.358.443.434
Chi phí dài hạn khác chờ phân bổ	1.013.362.298	1.092.876.134
TỔNG CỘNG	4.637.350.193	2.451.319.568

14 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
Đầu tư vào công ty con	12.1	75.833.425.000	62.433.425.000
Đầu tư vào công ty liên kết	12.2	118.009.603.966	122.252.784.000
Đầu tư dài hạn khác	12.3	122.967.748.457	122.967.748.457
- Đầu tư cổ phiếu		78.933.482.500	78.933.482.500
- Đầu tư dài hạn khác		44.034.265.957	44.034.265.957
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(25.547.119.860)	(25.852.767.845)
TỔNG CỘNG		291.263.657.563	281.801.189.612

14.1 Đầu tư vào Công ty con

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Ngày 30 tháng 09 năm 2022 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2022 (VND)	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty TNHH GP phần mềm ELCOM	100%	3.000.000	30.000.000.000	3.000.000	30.000.000.000
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	65,00%	1.205.230	12.052.300.000	1.205.230	12.052.300.000
Công ty CP ELCOMPLUS	92,86%	1.365.000	13.381.125.000	1.365.000	13.381.125.000
Công ty CP ELCOMPRIME	70,00%	700.000	7.000.000.000	700.000	7.000.000.000
Cty CP tập đoàn thương mại Hà Nội	68,68%	1.340.000	13.400.000.000		
TỔNG CỘNG			75.833.425.000		62.433.425.000
Dự phòng giảm giá vào Công ty TNHH GP phần mềm ELCOM			(16.988.557.133)		(17.060.513.523)

14.2 Đầu tư vào Công ty liên kết

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Ngày 30 tháng 09 năm 2022 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2022 (VND)	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	42,97%	626.074	17.360.740.000	626.074	17.360.740.000
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn			(419.368.846)		(419.276.373)

Công ty CP máy tính & truyền thông VN	35,40%	2.124.100	91.031.000.000	2.124.100	91.031.000.000
Cty CP Viễn thông VFT	34,00%	2.474.758	9.617.863.966	3.566.563	13.861.044.000
Dự phòng giảm giá vào Cty VFT			-		(1.358.443.752)

14.3 Đầu tư tài chính dài hạn

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2022 (VND)	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Đầu tư cổ phiếu		78.933.482.500		78.933.482.500
Công ty CP PT Đông Dương Xanh	1.250.000	28.590.000.000	1.250.000	28.590.000.000
Công ty CP tư vấn HT Viễn thông	840.000	6.000.000.000	840.000	6.000.000.000
Công ty CP Giải pháp CN truyền thông đa phương tiện Sáng kiến	87.496	2.148.349.500	87.496	2.148.349.500
Công ty CP Tin học Viễn thông Petrolimex	19.095	115.000.000	19.095	115.000.000
Công ty CP ĐT & Phát triển Thăng Long Xanh	36.000	360.000.000	36.000	360.000.000
Công ty CP Trung Vãn	371.699	26.985.200.000	371.699	26.985.200.000
Công ty CP Atani Holdings	1.473.493	14.734.933.000	1.473.493	14.734.933.000
Đầu tư dài hạn khác		44.034.265.957		44.034.265.957
Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (**)		37.771.500.000		37.771.500.000
DA quản lý xe buýt - Công ty CP TRANSMEDIA		400.000.000		400.000.000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Thanh Trì		5.862.765.957		5.862.765.957
TỔNG CỘNG		122.967.748.457		122.967.748.457
Dự phòng giảm giá vào Cty CP phát triển Đông Dương Xanh		(1.942.085.985)		(1.942.085.985)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Atani Holdings		(4.924.860.328)		(3.800.200.644)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Thăng Long Xanh		(360.000.000)		(360.000.000)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Trung Vãn		(912.247.568)		(912.247.568)

(**) Đây là khoản góp vốn để thực hiện Dự án "Xây dựng nhà ở hỗn hợp tái định cư tại ô đất C13/DD2 thuộc phường Trần Phú, quận Hoàng Mai, Hà Nội theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2011/HĐHTĐT/ELC-TLX ký với Công ty CP Đầu tư & Phát triển Thăng Long Xanh.

15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Chênh lệch TG	Số dư cuối kỳ (30/09/2022)
	VND	VND		VND	VND
Vay ngắn hạn NH MB		13.700.694.358	8.938.694.358		4.762.000.000
Vay ngắn hạn NH TCB		7.670.740.000	7.670.740.000		-
Vay ngắn hạn VTS Hải Phòng	6.328.000.000	-	-		6.328.000.000
TỔNG CỘNG	6.328.000.000	21.371.434.358	16.609.434.358	-	11.090.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay					
Hợp đồng	Lãi suất TB (% năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay (VND)	Số dư nợ gốc đến 30/09/2022	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng MB	5,70%	6 tháng	4.762.000.000	4.762.000.000	Thế chấp
VTB Hải Phòng	6,00%	12 tháng	6.328.000.000	6.328.000.000	Thế chấp
TỔNG CỘNG			11.090.000.000	11.090.000.000	

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

16.1 . Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn cho Ciena Communications Inc	44.262.494.034	3.091.601.958
Phải trả người bán ISG Technology Pte Ltd		1.803.248.672
Phải trả ngắn hạn TWS International trading Pte Ltd	33.298.716.000	
Phải trả ngắn hạn Cty CP TM & DV Thép Nam Phát	10.883.486.532	
Phải trả ngắn hạn Cty CP kỹ thuật Toàn Cầu	-	13.081.452.010
Phải trả ngắn hạn Comverse Network Ltd	9.559.216.958	73.914.535.130
Phải trả ngắn hạn cho các đối tượng khác	94.991.921.104	37.335.439.880
TỔNG CỘNG	192.995.834.628	129.226.277.650

16.2 Các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
Công ty TNHH GP phần mềm Elcom	Công ty con	125.354.566	122.468.166
Công ty CP máy tính & truyền thông VN	Công ty liên kết	422.273.333	422.273.333
TỔNG CỘNG		547.627.899	544.741.499

17 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Cục B05 - Bộ Công An		440.080.000
Cục C10 - Bộ Công An	-	8.427.378.500
Trung tâm tin học - Bộ KH & đầu tư		34.779.835.000
Văn phòng Bộ Nội Vụ	38.000.000.000	
Các đối tượng khác	3.550.505.592	2.488.821.880
TỔNG CỘNG	41.550.505.592	46.136.115.380

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ (30/09/2022)
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.893.431.798	18.278.234.609	18.492.514.861	1.679.151.546
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	468.039.763	468.039.763	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 32)	1.106.208.282	6.750.227.195	2.606.208.282	5.250.227.195
Thuế Thu nhập cá nhân	218.867.983	1.655.832.268	1.723.363.287	151.336.964
Thuế nhà thầu nước ngoài	126.253.929	3.147.829.673	3.057.754.756	216.328.846
Tiền phạt chậm nộp thuế	113.060.597	0	-	113.060.597
TỔNG CỘNG	3.457.822.589	30.300.163.508	26.347.880.949	7.410.105.148

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng	537.971.197	9.858.705.564
Chi phí phải trả khác	212.224.289	449.683.703
TỔNG CỘNG	750.195.486	10.308.389.267

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

20.1 Ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.393.003.852	1.282.296.452
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	823.764.713	1.708.996.185
Phải trả cổ tức cho cổ đông	872.498.998	872.498.998
Phải trả hàng mang đi bảo hành	179.695.650	141.899.602
Phải trả lãi vay	1.212.480.335	1.021.585.668
Phải trả hợp tác kinh doanh (*)	6.930.520.000	6.930.520.000
Phải trả, phải nộp khác	656.632.417	632.028.258
	12.068.595.965	12.589.825.163

(*) Khoản nhận góp vốn hợp tác kinh doanh của Công ty CP Công nghệ mạng Đông Đô theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2021/HĐ/ELCOM-DONGDO ngày 24/03/2021 với số tiền: 6.930.520.000 VND.

20.2 Dài hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.591.698.900	2.591.698.900
TỔNG CỘNG	2.591.698.900	2.591.698.900

20.3 Phải trả các bên liên quan **Mối quan hệ**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	1.212.480.335	1.021.585.668
TỔNG CỘNG	1.212.480.335	1.021.585.668

21 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
21.1 NGẮN HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	3.692.165.024	7.496.580.356
TỔNG CỘNG	3.692.165.024	7.496.580.356
21.2 DÀI HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	5.474.352.275	6.381.962.833
TỔNG CỘNG	5.474.352.275	6.381.962.833

22 . QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Số dư đầu năm	3.937.325.770	2.842.038.062
Trích lập trong năm (Thuyết minh số 20.1)	2.400.000.000	1.560.000.000
Phân bổ cho công ty con	-	-
Sử dụng trong năm	(756.778.319)	(464.712.292)
Số dư cuối năm	5.580.547.451	3.937.325.770

23 .VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	509.282.430.000	88.677.010.000	(3.349.334.820)	41.410.255.576	5.200.000.000	213.764.254.950	854.984.615.706
Tăng vốn trong kỳ			-	-	-	-	-
Tăng khác		-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	26.370.076.133	26.370.076.133
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(30.371.188.800)	(30.371.188.800)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(1.560.000.000)	(1.560.000.000)
Mua cổ phiếu quỹ chia thưởng CBNV		(2.000.000.000)	2.000.000.000		-	-	-
Số dư đầu năm nay	<u>509.282.430.000</u>	<u>86.677.010.000</u>	<u>(1.349.334.820)</u>	<u>41.410.255.576</u>	<u>5.200.000.000</u>	<u>208.203.142.283</u>	<u>849.423.503.039</u>
Giảm vốn trong kỳ			-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	19.660.730.931	19.660.730.931
Mua cổ phiếu quỹ chia thưởng CBNV (1)		(253.384.820)	1.349.334.820			(1.095.950.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (2)	-	-	-	-	-	(2.400.000.000)	(2.400.000.000)
Chia cổ tức		-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>509.282.430.000</u>	<u>86.423.625.180</u>	<u>-</u>	<u>41.410.255.576</u>	<u>5.200.000.000</u>	<u>224.367.923.214</u>	<u>866.684.233.970</u>

(1) Theo Nghị quyết số 02-05/2021/NĐ-HĐQT ngày 28/05/2021 của HĐQT Công ty CP Đầu tư phát triển Công nghệ điện tử - Viễn thông, quyết định thông qua kế hoạch sử dụng cổ phiếu quỹ thưởng cho người lao động trong Công ty: 309.595 cổ phiếu, trong đó chia làm 2 đợt:

+ Đợt 1: Số lượng cổ phiếu quỹ thưởng cho CBNV là 200.000 cổ phiếu, giá trị theo mệnh giá 2.000.000.000 VND. Ngày 07/09/2021, Công ty đã báo cáo UBCK Nhà nước về việc hoàn thành giao dịch đợt 1.

+ Đợt 2: Số lượng cổ phiếu quỹ thưởng cho CBNV là 109.595 cổ phiếu, giá trị theo mệnh giá 1.095.950.000 VND, thời gian thực hiện sau đợt 1 và Quy định của pháp luật. Ngày 28/01/2022, Công ty đã gửi công bố thông tin giao dịch bán cổ phiếu quỹ tới UBCK Nhà nước, theo đó thời gian thực hiện chỉ trả đợt 2 dự kiến từ ngày 16/02/2022 đến 15/03/2022. Đến ngày 30/06/2022, Công ty đã hoàn thành việc trả thưởng đợt 2.

(2) Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi theo công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 theo nghị quyết Đại hội cổ đông số 02/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 04 năm 2022.

23.2 Chi tiết vốn cổ phần đã góp

Ngày 30 tháng 09 năm 2022			Ngày 01 tháng 01 năm 2022		
	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu	Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
	50.928.243	50.928.243	-	50.928.243	-
	<u>50.928.243</u>	<u>50.928.243</u>	<u>-</u>	<u>50.928.243</u>	<u>-</u>
			30/09/2022		01/01/2022
			VND		VND

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

Vốn cổ phần đã góp

Vốn góp đầu kỳ	509.282.430.000	509.282.430.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	<u>509.282.430.000</u>	<u>509.282.430.000</u>

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

- 30.371.188.800

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND (2021: 10.000 VND)

23.4 Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	50.928.243	50.928.243
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	50.928.243	50.928.243
- Cổ phiếu phổ thông	50.928.243	50.928.243
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	109.595
- Cổ phiếu phổ thông	-	109.595
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.928.243	50.818.648
- Cổ phiếu phổ thông	50.928.243	50.818.648
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

23.5 Cổ tức

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

- 30.371.188.800

- Cổ tức cho năm 2021: VND/cổ phiếu

- 30.371.188.800

23.6 Các quỹ công ty

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	41.410.255.576	41.410.255.576
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.200.000.000	5.200.000.000
TỔNG CỘNG	46.610.255.576	46.610.255.576

24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm phần mềm	5.278.721.352	150.000.000
Doanh thu bán hàng hóa	212.958.381.710	185.384.189.360
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.077.269.026	12.593.665.511
	<u>236.314.372.088</u>	<u>198.127.854.871</u>
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	236.314.372.088	198.127.854.871
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 35)	-	-

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Giá vốn bán thành phẩm phần mềm	4.095.001.081	54.873.333
Giá vốn bán hàng hóa	183.153.275.576	182.487.919.300
Giá vốn cung cấp dịch vụ	9.196.884.900	5.405.176.459
	196.445.161.557	187.947.969.092

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	357.965.394	469.892.164
Cổ tức, lợi nhuận được chia		4.917.186.000
Lãi từ hợp tác đầu tư	2.252.330.371	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	184.401.785	361.889.084
	2.794.697.550	5.748.967.248

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	11.539.299	914.756.347
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	43.996.894	1.333.670.589
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(2.130.337.284)	
	(2.074.801.091)	2.248.426.936

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	6.969.591.006	4.643.106.502
Chi phí khấu hao	341.341.586	234.067.686
Chi phí dự phòng bảo hành	2.586.711.595	152.640.720
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.056.687.667	644.469.579
Chi phí bằng tiền khác	198.990.594	88.634.822
	14.153.322.448	5.762.919.309

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	11.205.471.134	8.541.325.359
Chi phí công cụ, dụng cụ	450.522.295	320.768.653
Chi phí khấu hao tài sản cố định	545.249.254	933.032.596
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.992.976.195	1.100.738.008
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	(9.860.260.000)
Chi phí bằng tiền khác	1.960.288.891	505.820.048
	19.154.507.769	1.541.424.664

30 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

30.1 THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Thu từ thanh lý TSCĐ	266.327.863	1.077.369.461
Thu nhập khác	(7.785.023)	27.236.426
	258.542.840	1.104.605.887

30.2 CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Chi phí thanh lý TSCĐ		
Chi phí khác	198.868.743	3.998
	198.868.743	3.998
GIÁ TRỊ THUẦN	59.674.097	1.104.601.889

31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC, hàng hoá	170.826.908.361	182.487.919.300
Chi phí nhân công	15.031.834.364	13.184.431.861
Chi phí khấu hao tài sản cố định	890.008.353	5.772.867.803
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.471.677.603	7.471.152.699
Chi phí dự phòng bảo hành, phải thu khó đòi	2.586.711.595	(9.707.619.280)
Chi phí bằng tiền khác	4.245.474.978	521.130.030
	214.052.615.254	199.729.882.413

32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập Doanh nghiệp áp dụng cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm bằng 10% lợi nhuận thu được trong vòng 15 năm đầu hoạt động. Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm đầu tiên kinh doanh có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005), và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm. Năm 2022 hoạt động sản xuất phần mềm chịu thuế suất thuế TNDN hiện hành là 20%.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành bằng 20% lợi nhuận thu được từ các hoạt động khác.

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.016.519.230	1.633.760.652
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước	-	-
TỔNG CỘNG	3.016.519.230	1.633.760.652

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN

	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.490.553.052	7.480.684.007
Các khoản điều chỉnh tăng	3.592.043.102	688.119.253
- Các khoản phạt	-	-
- Chi phí khấu hao vượt định mức	46.261.668	72.348.653
- Chi phí thiếu hóa đơn chứng từ hợp lý, hợp lệ	3.545.781.434	615.770.600
- Lỗi từ đánh giá chênh lệch tỷ giá các khoản phải thu, ký quỹ, tiền gửi	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Thu nhập đã tính thuế từ các khoản đầu tư	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục tài sản	-	-
Thu nhập chịu thuế	15.082.596.154	8.168.803.260
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.016.519.230	1.633.760.652
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	3.233.707.965	5.067.794.557
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(1.000.000.000)	(1.578.555.289)
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp	5.250.227.195	5.122.999.920

33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh: quý 3/2022

	Thành phẩm phần mềm	Hàng hóa	Dịch vụ		Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND		VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	5.278.721.352	212.958.381.710	18.077.269.026	-	236.314.372.088
Giá vốn của các bộ phận	4.095.001.081	183.153.275.576	9.196.884.900	-	196.445.161.557
Lợi nhuận gộp	1.183.720.271	29.805.106.134	8.880.384.126	-	39.869.210.531
Tổng chi phí mua tài sản cố định	49.635.077	2.002.417.806	169.978.026	-	2.222.030.909
Tài sản bộ phận	25.862.167.457	1.043.352.160.860	88.566.402.267	-	1.157.780.730.584
Tổng tài sản	25.862.167.457	1.043.352.160.860	88.566.402.267	-	1.157.780.730.584
Nợ phải trả các bộ phận	6.502.428.433	262.326.147.549	22.267.920.632	-	291.096.496.614
Tổng nợ phải trả	6.502.428.433	262.326.147.549	22.267.920.632	-	291.096.496.614

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Khu vực địa lý:

	Hà Nội	Hồ Chí Minh	Nước ngoài	Khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	157.500.359.918	4.048.556.000	-	74.765.456.170	236.314.372.088
Tài sản bộ phận	771.645.330.590	19.835.188.533	-	366.300.211.460	1.157.780.730.584
Tổng chi phí mua TSCĐ	1.480.953.802	38.068.004	-	703.009.102	2.222.030.909

34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quý 3 năm 2022, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022 VND
Công ty CP tập đoàn TM Hà Nội	Công ty con	Chi phí thuê văn phòng	3.097.764.000
Công ty CP Hạ tầng Viễn thông CMC	Ngô Trọng Hiếu TGD Cty - em trai của Phó TGD	Thuê Server, DV cước Cloud	158.863.963

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Chức vụ	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022 VND
- Thu nhập của HĐQT, BKS và Ban điều hành Công ty		705.287.100
+ Thu nhập HĐQT		315.100.000
Ông Phan Chiến Thắng	Chủ tịch HĐQT	54.500.000
Ông Nguyễn Đức Thiện	Phó Chủ tịch HĐQT	35.000.000
Ông Trần Hùng Giang	TV HĐQT	35.000.000
Ông Nguyễn Mạnh Hải	TV HĐQT	35.000.000
Ông Ngô Ngọc Hà	TV HĐQT, Phó TGD	95.600.000
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	TV HĐQT	30.000.000
Ông Đỗ Minh Tiến	TV HĐQT từ ngày 28/04/2022	30.000.000
+ Thu nhập BKS		159.445.600
Bà Ngô Kiều Anh	Trưởng ban kiểm soát	75.500.000
Bà Vũ Ngân Hà	Thành viên BKS	74.945.600
Bà Hoàng Thị Phương Thúy	Thành viên BKS	9.000.000
+ Thu nhập Ban điều hành		230.741.500
Ông Phạm Minh Thắng	Tổng Giám đốc	96.200.000
Bà Đặng Thị Thanh Minh	Kế toán trưởng	134.541.500

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THỊ THANH MINH



PHẠM MINH THẮNG

Phụ lục 1

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ		66.739.686.839	10.139.454.909	12.880.939.520	2.103.194.368	91.863.275.636
Số tăng trong kỳ	-	-	1.434.230.909	2.417.374.694	2.068.176.727	5.919.782.330
- Mua sắm mới			1.434.230.909	2.417.374.694	2.068.176.727	5.919.782.330
- Đầu tư XDCB hoàn thành		-	-	-	-	-
- Phân loại lại			-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối kỳ	-	66.739.686.839	11.573.685.818	15.298.314.214	4.171.371.095	97.783.057.966
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết	-	66.440.959.766	4.209.602.181	9.162.997.863	3.150.388.581	82.963.948.391
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ		66.659.483.041	5.477.251.044	10.307.573.717	1.820.169.711	84.264.477.513
Số tăng trong kỳ	-	58.537.122	793.436.082	1.145.113.647	466.576.246	2.463.663.097
- Trích khấu hao		58.537.122	793.436.082	1.145.113.647	466.576.246	2.463.663.097
- Phân loại lại				-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối kỳ	-	66.718.020.163	6.270.687.126	11.452.687.364	2.286.745.957	86.728.140.610
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	-	80.203.798	4.662.203.865	2.573.365.803	283.024.657	7.598.798.123
Cuối kỳ	-	21.666.676	5.302.998.692	3.845.626.850	1.884.625.138	11.054.917.356

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đang thế chấp các khoản vay tại ngày 30/09/2022: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30/09/2022: 82.963.948.391 VND

