

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG
SÀI GÒN**



MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01-04
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06-07
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08-43



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,013,657,962,013	907,730,702,578
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	103,255,327,965	57,250,776,369
1. Tiền	111		101,255,327,965	57,250,776,369
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.13	461,247,616	6,478,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		461,247,616	6,478,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		602,584,309,688	672,931,706,231
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	156,709,671,933	246,294,537,246
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3a	154,573,378,172	81,348,825,469
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	V.4	10,023,250,000	10,023,250,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	323,532,554,114	377,143,243,047
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,3,5	(42,254,544,531)	(41,878,149,531)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	291,626,981,527	159,790,945,226
1. Hàng tồn kho	141		291,626,981,527	159,790,945,226
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15,730,095,217	11,279,274,752
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	3,952,992,921	3,156,328,693
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.17b	11,463,907,081	7,719,186,611
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17b	1	228,018,448
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		313,195,214	175,741,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,069,966,103,210	1,037,970,600,522
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26,038,411,000	13,814,860,828
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	26,038,411,000	13,814,860,828
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		82,160,157,631	69,391,829,331
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	82,021,668,300	69,104,795,351
- Nguyên giá	222		128,125,213,336	108,376,004,486
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46,103,545,036)	(39,271,209,135)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	138,489,331	287,033,980
- Nguyên giá	228		621,562,900	621,562,900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(483,073,569)	(334,528,920)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	191,807,598,749	230,993,567,558
- Nguyên giá	231		262,587,360,382	294,825,641,313
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(70,779,761,633)	(63,832,073,755)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	48,821,844,376	25,554,882,061
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		48,821,844,376	25,554,882,061
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	676,061,834,598	670,043,388,169
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7,500,000,000	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		705,947,445,776	705,947,445,776
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(37,385,611,178)	(35,904,057,607)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		45,076,256,856	28,172,072,575
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	26,776,256,856	8,672,072,575
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		18,300,000,000	19,500,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,083,624,065,223	1,945,701,303,100

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,302,556,752,971	1,193,284,729,731
I. Nợ ngắn hạn	310		933,574,210,179	625,212,655,897
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.14	74,764,943,257	135,214,678,027
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	12,630,112,275	32,559,465,044
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17a	64,593,067,476	65,952,737,168
4. Phải trả người lao động	314		2,050,704,092	71,270,534
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a	316,387,372,478	87,622,294,205
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	V.20	22,252,892,238	1,839,671,448
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	76,121,237,438	47,871,175,497
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	364,773,880,925	254,081,363,974
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
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		368,982,542,792	568,072,073,834
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18b	23,627,740,351	234,875,612,101
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	223,579,061,528	200,990,533,314
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	95,245,776,859	105,514,505,375
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	26,529,964,054	26,691,423,044
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

150
GI
PH
VI
GÒ
PH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		781,067,312,252	752,416,573,369
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	781,067,312,252	752,416,573,369
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		740,019,140,000	740,019,140,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		740,019,140,000	740,019,140,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3,100,000)	(3,100,000)
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		26,051,272,252	700,533,369
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		700,533,369	(117,209,838,052)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25,350,738,883	117,910,371,421
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		15,000,000,000	11,700,000,000
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,083,624,065,223	1,945,701,303,100

TP. HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Phạm Thị Cẩm Vân

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

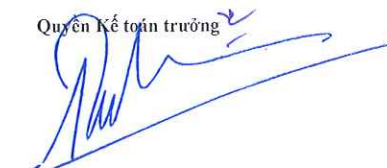
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	133,146,344,007	171,175,512,881	491,206,897,560	522,568,791,142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	473,784,791	1,304,256,334	3,553,085,866	3,056,434,640
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	132,672,559,216	169,871,256,547	487,653,811,694	519,512,356,502
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	98,936,202,463	117,089,865,530	356,579,673,784	376,618,430,414
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 -11)	20		33,736,356,753	52,781,391,017	131,074,137,910	142,893,926,088
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	813,110,530	1,798,678,539	2,218,288,600	3,527,821,942
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4,280,357,609	6,605,633,758	14,496,271,486	27,738,857,378
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,181,506,027	6,429,840,308	12,665,527,186	24,701,481,116
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7a	5,497,019,993	10,024,562,744	23,397,492,724	23,589,043,104
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7b	23,606,068,531	13,812,172,793	65,785,134,353	37,978,368,700
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		1,166,021,150	24,137,700,261	29,613,527,947	57,115,478,848
11. Thu nhập khác	31		2,074,502,747	2,977,657,738	5,584,124,959	7,125,510,556
12. Chi phí khác	32		471,313,507	1,391,810,547	692,873,422	1,594,497,902
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,603,189,240	1,585,847,191	4,891,251,537	5,531,012,654
14. Lợi nhuận/(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		2,769,210,390	25,723,547,452	34,504,779,484	62,646,491,502
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1,591,250,500	4,795,753,497	9,315,499,591	12,762,209,218
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	(161,458,990)	(161,458,990)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 -52)	60		1,177,959,890	20,927,793,956	25,350,738,883	50,045,741,274
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1,197,618,778	20,927,793,956	25,136,575,093	50,045,741,274
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(19,658,888)	-	214,163,790	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	16	283	343	676
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	16	283	343	676

Người lập biểu

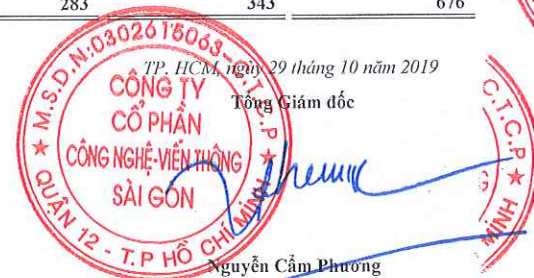


Phạm Thị Cẩm Vân

Quyên Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		34,504,779,484	62,646,491,502
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9-11	22,570,281,753	19,916,101,793
- Các khoản dự phòng	03	VI.6,7	1,857,948,571	2,727,525,683
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		11,337,336,781	(4,184,146,049)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	12,665,527,186	24,701,481,116
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		82,935,873,775	105,807,454,045
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		84,999,261,779	27,608,606,073
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(131,836,036,301)	(39,786,042,450)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(57,495,450,954)	(61,184,591,561)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(18,900,848,509)	19,597,674
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8,575,116,001)	(10,606,691,143)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4,436,868,835)	(22,983,755,612)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	220,210,927
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(22,840,000)	(51,100,756)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(53,332,025,046)	(956,312,803)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(41,239,452,781)	(24,722,476,663)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		40,483,494,647	11,387,416,394
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5,307,140,000)	(27,599,528,960)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,200,000,000	26,383,458,960
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(40,801,582,959)	(24,672,417,041)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,217,440,946	3,397,410,065
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(42,447,240,147)	(35,826,137,245)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		36,601,582,959	6,872,417,041
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.3	301,568,300,065	99,002,417,741
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.4	(196,386,066,235)	(100,343,428,516)
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		141,783,816,789	5,531,406,266
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		46,004,551,596	(31,251,043,782)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		57,250,776,369	52,964,290,579
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	V.1	103,255,327,965	21,713,246,797

TP. HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Phạm Thị Cẩm Vân

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



 Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302615063, đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 14, ngày 17 tháng 06 năm 2015) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

4.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất: không có.

5. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 09 năm 2019: 260 nhân viên.**6. Cấu trúc doanh nghiệp****6.1. Tổng số các Công ty con:**

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: ba (03) công ty con.
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: không có.

6.2. Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty có ba (03) công ty con sở hữu trực tiếp được hợp nhất như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Saigontel	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	50,000,000,000	65%	65%
Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel	Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông	30,000,000,000	100%	100%
Công ty CP Đầu tư Kinh Bắc	Kinh doanh máy móc, thiết bị viễn thông, điện tử tin học, tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng và xây dựng công trình,...	500,000,000,000	89%	89%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.3. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm báo cáo: không có.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành cùng ngày hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền hợp nhất của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính" và chuẩn mực kế toán số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Tập đoàn trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30 tháng 06 năm 2019: 23.205 VND/USD;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 30 tháng 06 năm 2019: 23.330 VND/USD. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

Lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền đối với các khoản mục được ghi nhận theo giá trị hiện tại, giá trị phân bổ, giá trị thu hồi... được xác định căn cứ theo lãi suất thị trường.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

+ Khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

+ Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng khu công nghiệp.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**8.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

8.2. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

8.3. Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>05 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>03 - 15 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>04 - 05 năm</i>
<i>Phần mềm máy vi tính</i>	<i>05 năm</i>

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

10. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

Công ty không trích khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy Bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì Công ty đánh giá giảm nguyên giá Bất động sản đầu tư và ghi nhận khoản lỗ thất vào giá vốn hàng bán.

Thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản đầu tư như sau:

Nhà xưởng	10 năm
Quyền sử dụng đất	44 năm

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua bảo hiểm: bảo hiểm xe, bảo hiểm tài sản; công cụ dụng cụ; chi phí nhận chuyển nhượng kênh phân phối, chi phí dự án telecom và chi phí phát sinh trong quá trình nghiên cứu của các dự án khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

12. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi tiền vay; chi phí tạm tính giá vốn hoạt động cho thuê đất ... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận...

Đối với hoạt động cho thuê đất: chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng và ước tính hợp lý về giá vốn của hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ. Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất được tính toán dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã phục vụ cho hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ như sau:

$$\text{Giá vốn hoạt động cho thuê đất} = \text{Diện tích đất cho thuê trong kỳ} \times \text{Giá vốn 1 m}^2 \text{ đất cho thuê theo dự toán đầu tư} \times \text{Tỷ lệ \% ghi nhận doanh thu trong kỳ so với tổng giá trị thực hiện hợp đồng}$$

Trong đó, đơn giá dự toán đất cho thuê KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn là 349.254 đ/m² diện tích đất thương phẩm.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản tại Tòa nhà Saigontel Tower, Lô 46 Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh và cho thuê nhà xưởng tại KCN Đại Đồng Hoàn Sơn, Tỉnh Bắc Ninh.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

18. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng:

Công ty áp dụng phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức; 2. Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản; 3. Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; 4. Ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (thanh lý các khoản đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hoạt động cho thuê đất, cho thuê nhà xưởng; sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

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

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

Đối với Văn phòng Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ)

- Đối với hoạt động kinh doanh phần mềm tại văn phòng công ty thì thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm (kể từ năm 2002 đến năm 2016), sau thời gian ưu đãi áp dụng theo thuế suất phổ thông.

Đối với Chi nhánh Bắc Ninh - Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ)

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 10% thu nhập chịu thuế trong thời hạn 15 năm kể từ năm 2004 đến 2018, thời gian sau ưu đãi áp dụng thuế suất phổ thông. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 20%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng tại Chi nhánh Bắc Ninh (do Chi nhánh kinh doanh ngành nghề "Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghệ cao"): Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 22%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 (bốn) năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 (chín) năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm đến 2018).

Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng, các năm trước Chi nhánh tính thuế TNDN theo tổng thu nhập chịu thuế được ghi nhận phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm. Từ năm 2012, căn cứ theo Biên bản Quyết toán thuế tại Chi nhánh ký ngày 14/12/2012, Chi nhánh tính thuế TNDN hiện hành theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước.

- Chi phí thuế TNDN của các năm còn lại (chênh lệch giữa chi phí thuế TNDN năm hiện hành với chi phí thuế được tính thuế TNDN theo tổng thu nhập chịu thuế được ghi nhận theo phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm) được hạch toán vào chi phí thuế TNDN hoãn lại của năm hiện hành.

- Thuế TNDN phải nộp của hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng của các năm 2009 đến năm 2011 cũng được tính theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước và được hạch toán vào tài khoản thuế TNDN hoãn lại phải trả.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con là Công ty CP Đầu tư Bất động sản Saigontel và Công ty CP Phân phối và Dịch vụ Saigontel trong năm là 20%.

23. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2019	01/01/2019
Tiền	101,255,327,965	57,250,776,369
Tiền mặt	308,210,108	663,812,484
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	100,947,117,857	56,586,963,885
Các khoản tương đương tiền	2,000,000,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	2,000,000,000	-
Cộng	103,255,327,965	57,250,776,369

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	156,709,671,933	(4,840,228,203)	246,294,537,246	(4,840,228,203)
Khách hàng trong nước	156,709,671,933	(4,840,228,203)	239,619,975,990	(4,840,228,203)
+ CTCP OTC Việt Nam	25,942,939,200	-	27,289,602,348	-
+ Tổng Công ty CP Đầu tư Quốc tế Viettel	32,147,151,380	-	38,424,822,543	-
+ Công ty TNHH truyền hình cáp Saigontourist	22,237,530,288	-	32,584,082,941	-
+ CTCP Quản lý Đầu tư Chuyên nghiệp	-	-	29,680,000,000	-
+ Các đối tượng khác	76,382,051,065	(4,840,228,203)	111,641,468,158	(4,840,228,203)
Khách hàng nước ngoài	-	-	6,674,561,256	-
+ Các đối tượng khác	-	-	6,674,561,256	-
Cộng	156,709,671,933	(4,840,228,203)	246,294,537,246	(4,840,228,203)
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
+ CTCP Xây dựng Sài Gòn Kinh Bắc	2,200,000	-	2,200,000	-
Cộng	2,200,000	-	2,200,000	-
3. Trả trước cho người bán				
a. Ngắn hạn	154,573,378,172	(1,805,225,000)	81,348,825,469	(1,428,830,000)
Nhà cung cấp trong nước	153,318,728,172	(550,575,000)	76,907,409,919	(550,575,000)
+ Công ty cổ phần ECOBA Việt Nam	-	-	12,250,000,000	-
+ Công Ty Cổ Phần ACC-244	3,465,579,450	-	11,097,698,000	-
+ CTCP OTC Việt Nam	5,290,550,000	-	6,155,850,000	-
+ CTCP TN Global	12,115,109,980	-	12,115,109,980	-
+ Các đối tượng khác	132,447,488,742	(550,575,000)	35,288,751,939	(550,575,000)
Nhà cung cấp nước ngoài	1,254,650,000	(1,254,650,000)	4,441,415,550	(878,255,000)
+ Shenzhen Newdell Science & Technology Co. Ltd	1,254,650,000	(1,254,650,000)	1,254,650,000	(878,255,000)
+ Các đối tượng khác	-	-	3,186,765,550	-
Cộng	154,573,378,172	(1,805,225,000)	81,348,825,469	(1,428,830,000)
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
+ CTCP Xây Dựng Sài Gòn Kinh Bắc	691,162,780	-	691,162,780	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ CTCP Du lịch Sài Gòn	-	-	80,493,000	-
Cộng	691,162,780	-	771,655,780	-
4. Phải thu về cho vay	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	10,023,250,000	-	10,023,250,000	-
vp-mtv		-		-
mtv-vp				
pp-vp				
+ Cty CP Công nghệ viễn thông Sài Gòn	-			
+ Công ty CP Địa Ốc Viễn Đông	10,023,250,000	-	10,023,250,000	-
Cộng	10,023,250,000	-	10,023,250,000	-
b. Phải thu về cho vay là các bên liên quan				
+ Cty CP Địa Ốc Viễn Đông	10,023,250,000	-	10,023,250,000	-
Cộng	10,023,250,000	-	10,023,250,000	-
5. Phải thu khác	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	323,532,554,114	(35,609,091,328)	377,143,243,047	(35,609,091,328)
Ký cược, ký quỹ	4,910,535,778	-	7,922,687,017	-
+ Ngân hàng Quân đội	3,798,672,499	-	7,237,965,884	-
+ Ký quỹ tại các đối tượng khác	-	-	-	-
+ Các đối tượng khác	1,111,863,279	-	684,721,133	-
Tạm ứng	7,482,930,097	-	1,995,722,121	-
Phải thu khác	311,139,088,239	(35,609,091,328)	367,224,833,909	(35,609,091,328)
(1) + Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31,690,000,000	(31,690,000,000)	31,690,000,000	(31,690,000,000)
(2) + CTCP Dịch vụ Kinh Bắc	179,055,000,000		194,590,000,000	-
(3) + Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex	-		31,250,000,000	-
(4) + Nguyễn Thị Thi	73,941,488,000		77,910,000,000	-
+ Phạm Thị Yến	14,898,800,000		17,398,800,000	-
+ Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3,919,091,328	(3,919,091,328)	3,919,091,328	(3,919,091,328)
+ Công ty TNHH Phần mềm BSM	1,450,193,600		1,450,193,600	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Các đối tượng khác	6,184,515,311	-	9,016,748,981	-
b. Dài hạn	26,038,411,000	-	13,814,860,828	-
Ký quỹ, ký cược	1,038,411,000	-	3,814,860,828	-
+ CTCP TN Global	898,725,000	-	3,298,725,000	-
+ Các đối tượng khác	139,686,000	-	516,135,828	-
Phải thu khác	25,000,000,000	-	10,000,000,000	-
+ Các đối tượng khác	25,000,000,000	-	10,000,000,000	-
Cộng	349,570,965,114	(35,609,091,328)	390,958,103,875	(35,609,091,328)
c. Phải thu khác là các bên liên quan				
+ Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	179,055,000,000	-	194,590,000,000	-
+ Phạm Thị Yến	14,898,800,000	-	17,398,800,000	-
+ Công ty CP Cơ Điện Tử- Tin Học Cholimex	-	-	31,250,000,000	-
+ CTCP TN Global	898,725,000	-	3,298,725,000	-
* Phải thu từ ký quỹ	898,725,000	-	3,298,725,000	-
Cộng	194,852,525,000	-	246,537,525,000	-

(1) Khoản tiền ứng trước cho Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện (VTC) để mua thiết bị kỹ thuật thành lập công ty con theo Hợp đồng hợp tác thành lập Công ty Cổ phần Truyền thông VTC-SaigonTel số 10/HĐ-SGT ngày 11 tháng 11 năm 2010.

(2) Khoản phải thu Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc theo các hợp đồng chuyển nhượng:

+ Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP ĐTPT Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận theo HĐ chuyển nhượng cổ phần số 3003/HĐCN-SBI ngày 30/03/2015, số lượng cổ phần chuyển nhượng 4.725.000 cổ phần, tổng giá trị hợp đồng là 94,5 tỷ đồng.

(3) Khoản phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 300315/HĐCN-SPT ngày 30/3/2015, Saigontel đã chuyển nhượng 1.250.000 cổ phần của Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP Cơ điện tử và tin học Cholimex, tổng giá trị HĐCN là 31.250.000.000 VND.

(4) Khoản phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 250917/HĐCN/2017 ngày 25/9/2017, Saigontel đã chuyển nhượng 2.500.000 cổ phần của Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam cho Bà Nguyễn Thị Thi, tổng giá trị hợp đồng chuyển nhượng là 38.750.000.000 VND.

Hợp đồng ủy thác đầu tư số 01/2018/UTDT-SGT-THI ngày 15/12/2018 giữa bà Nguyễn Thị Thi và Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn với giá trị hợp đồng là 39.160.000.000 VNĐ.

6. Nợ xấu: xem thuyết minh tại trang 35.

7. Hàng tồn kho

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	11,500,000	-	11,500,000	-
Chi phí SX, KD dở dang	256,974,061,961	-	94,557,917,665	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đồng Hoàn Sơn 1	40,619,095,060	-	52,248,917,692	-
+ Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đồng Hoàn Sơn 2	102,708,111,329	-	30,240,675,881	-
+ Chi phí SXKD dở dang - Dự án TM7 Bắc Giang	80,182,510,349	-	4,380,797,653	-
+ Chi phí khác	33,464,345,223	-	7,687,526,439	-
Hàng hoá	34,641,419,566	-	65,221,527,561	-
Cộng	291,626,981,527	-	159,790,945,226	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 146.174.857.502 VND.

8. Chi phí trả trước	30/09/2019	01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	3,952,992,921	3,156,328,693
Công cụ, dụng cụ	296,652,305	368,468,244
Chi phí khác	3,656,340,616	2,787,860,449
b. Chi phí trả trước dài hạn	26,776,256,856	8,672,072,575
Chi phí phân bổ dài hạn khác	26,716,108,233	8,585,454,426
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ	60,148,623	86,618,149
Cộng	30,729,249,777	11,828,401,268

9. Tài sản cố định hữu hình Xem thuyết minh tại trang 36.

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	621,562,900	621,562,900
Mua trong năm	-	-
Số dư cuối năm	621,562,900	621,562,900
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	334,528,920	334,528,920
Khấu hao trong năm	148,544,649	148,544,649
Số dư cuối năm	483,073,569	483,073,569
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	287,033,980	287,033,980
Số dư cuối năm	138,489,331	138,489,331

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

11. Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Nhà cửa	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	45,969,740,724	248,855,900,589	294,825,641,313
ĐT XD CB h. thành	-	15,009,200,706	15,009,200,706
Giảm khác	-	(6,763,986,990)	(6,763,986,990)
Thanh lý, nhượng bán	(3,897,075,556)	(36,586,419,091)	(40,483,494,647)
Số dư cuối năm	42,072,665,168	220,514,695,214	262,587,360,382
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	3,176,295,056	60,655,778,700	63,832,073,755
Khấu hao trong năm	705,588,385	14,883,812,818	15,589,401,203
Giảm khác	(316,820,124)	(8,324,893,201)	(8,641,713,325)
Số dư cuối năm	3,565,063,317	67,214,698,317	70,779,761,633
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	42,793,445,668	188,200,121,889	230,993,567,558
Số dư cuối năm	38,507,601,851	153,299,996,897	191,807,598,749

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30 tháng 09 năm 2019. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị ghi sổ tại ngày này.

(*) Quyền sử dụng đất đã được thế chấp cho Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay thuyết minh tại mục V.16.

12. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	48,821,844,376	-	25,554,882,061	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án				
Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành	1,793,153,342	-	1,527,762,487	-
Dự án Tòa nhà ICT 2	9,484,172,549	-	374,707,500	-
Dự án tại TP. Bắc Giang	24,566,887,000	-	22,585,137,855	-
Dự án 139 Trích Sài	-	-	816,211,740	-
Chi phí XD CB dở dang khác	12,977,631,485	-	251,062,479	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	48,821,844,376	-	25,554,882,061	-
-------------	-----------------------	----------	-----------------------	----------

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: xem thuyết minh tại trang 37.

14. Phải trả người bán	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	74,764,943,257	74,764,943,257	135,214,678,027	135,214,678,027
Nhà cung cấp trong nước	37,937,515,835	37,937,515,835	69,546,495,334	69,546,495,334
+ Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Kim Hà	-	-	7,318,330,875	7,318,330,875
+ Các đối tượng khác	37,937,515,835	37,937,515,835	62,228,164,459	62,228,164,459
Nhà cung cấp nước ngoài	36,827,427,422	36,827,427,422	65,668,182,693	65,668,182,693
+ Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd	19,185,453	19,185,453	-	-
+ SHUANGDENG GROUP CO.,LTD	24,837,018,067	24,837,018,067	-	-
+ Zebra Technologies Asia Pacific Pte. Ltd	10,382,078,215	10,382,078,215	24,532,292,736	24,532,292,736
+ Các đối tượng khác	1,589,145,687	1,589,145,687	41,135,889,957	41,135,889,957
Cộng	74,764,943,257	74,764,943,257	135,214,678,027	135,214,678,027

15. Người mua trả tiền trước	30/09/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	12,630,112,275	32,559,465,044
Khách hàng trong nước	12,630,112,275	32,172,835,948
+ Công ty CP Công Nghiệp DV TM Ngọc Nghĩa	-	3,484,993,050
+ Công ty cổ phần KCN Sài Gòn - Hải Phòng	-	2,000,000,000
+ Các công ty khác	12,630,112,275	26,687,842,898
Khách hàng nước ngoài	-	386,629,096
+ Công ty Movitel, S.A	-	382,422,446
+ Các Công ty khác	-	4,206,650
Cộng	12,630,112,275	32,559,465,044

16. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	364,773,880,925	305,482,840,449	254,081,363,974	248,881,363,974
(1) + Ngân hàng TMCP Phát Triển TPHCM - CN Bình Phú	1,403,724,526	7,312,684,050	8,266,579,110	8,266,579,110

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) + Ngân hàng TMCP Quân Đội	19,787,878,550	19,787,878,550	19,631,656,272	19,631,656,272
(7) + Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	8,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000
(8) + CTCP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28,812,000,000	28,812,000,000	28,812,000,000	28,812,000,000
(9) + CTCP Kum Ba	8,640,432,963	8,640,432,963	8,640,432,963	8,640,432,963
(3) + Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh	-	-	3,871,691,017	3,871,691,017
(4) + Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long	3,664,288,229	3,664,288,229	12,973,447,955	12,973,447,955
(5) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	11,185,556,657	11,185,556,657	11,185,556,657	11,185,556,657
(5) + Trái phiếu phát hành			145,000,000,000	145,000,000,000
(10) + Lê Nhật Phương Linh	195,000,000,000	195,000,000,000		
+ Các đối tượng khác	23,080,000,000	23,080,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000
+ CTCP Phát Triển đô thị Tây Bắc	60,000,000,000	60,000,000,000		
(11) + CTCP KCN Sài Gòn Hải Phòng (SHP)	5,200,000,000	5,200,000,000	5,200,000,000	5,200,000,000
b. Vay dài hạn	95,245,776,859	95,245,776,859	105,514,505,375	105,514,505,375
(4) + Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long	832,000,000	832,000,000	-	-
(4) Trái phiếu phát hành	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000
(3) + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	92,152,192,254	92,152,192,254	52,251,615,375	52,251,615,375
(6) + Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM (HD Bank)	2,261,584,605	2,261,584,605	3,262,890,000	3,262,890,000
Trái phiếu phát hành	-	-	-	-
Cộng	460,019,657,784	400,728,617,308	359,595,869,349	354,395,869,349

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

(1.1) 'Hợp đồng vay HD Bank số 02682/18MN/HDTD; số tiền vay 2.324.000.000 đồng; thời hạn vay 36 tháng, từ ngày 08/02/2018 đến 08/02/2021; lãi suất vay 10%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 1.101.188.605 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1.2) 'Hợp đồng vay HD Bank số 03093/18MN/HDTD; số tiền vay 1.150.000.000 đồng; thời hạn vay 36 tháng, từ ngày 09/02/2018 đến 09/02/2021; lãi suất vay 10%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 495.846.000 đồng

(1.3) 'Hợp đồng vay HD Bank số 25048/18MN/HDTD; số tiền vay 862.000.000 đồng; thời hạn vay 36 tháng, từ ngày 22/10/2018 đến 22/10/2021; lãi suất vay 10%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 664.550.000 đồng

(1.4) Khế ước nhận nợ số 13014/19MN/HDTD/KUNN01 ngày 24/05/2019; số tiền vay 1.820.000.000 đồng; thời hạn vay 06 tháng, từ ngày 24/05/2019 đến 24/11/2019; lãi suất vay trong hạn 8,9%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 374.055.500 đồng

(1.5) Khế ước nhận nợ số 13014/19MN/HDTD/KUNN02 ngày 21/06/2019; số tiền vay 935.000.000 đồng; thời hạn vay 06 tháng, từ ngày 21/06/2019 đến 20/12/2019; lãi suất vay trong hạn 9%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 427.609.875 đồng

(1.6) Khế ước nhận nợ số 13014/19MN/HDTD/KUNN05 ngày 23/08/2019; số tiền vay 1.900.000.000 đồng; thời hạn vay 06 tháng, từ ngày 23/08/2019 đến 23/02/2020; lãi suất vay trong hạn 9%/năm. Số tiền còn lại phải trả tại thời điểm 30/09/2019 là: 602.059.151 đồng

(2) Chi tiết các hợp đồng vay tại NH TMCP Quân Đội:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
HĐ vay số 12087.18.201.1431327.TD ngày 23/04/2018.	Thời hạn cấp hạn mức: từ ngày ký hợp đồng đến hết 15/4/2019 và thời hạn 6 tháng đối với từng lần nhận nợ	Theo từng biên bản nhận nợ	19,787,878,550	Quyền sở hữu công trình trên đất tại Lô 46 - Khu Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp. HCM

(3) Chi tiết các hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh như sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
+HĐ vay số 02/2014 - HĐTDDA/NHCT282-NX/NVP SGT ngày 01/10/2014	66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	10,5%/năm	36,691,615,375	Tài sản hình thành trong tương lai từ dự án xây dựng 58.100m2 Nhà xưởng và 4.950m2 Nhà văn phòng tại KCN - Đại Đồng Hoàn Sơn; Các quyền lợi ích khoản thanh toán liên quan tới Quyền sử dụng đất
+ HĐ vay số 01/2018- HĐVCĐATL/NHCT2 82-SGT ngày 08/11/2018	60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11%/năm	55,460,576,879	Tài sản hình thành trong tương lai từ DA ĐTXD và kinh doanh CSHT KCN Đại Đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(4) Chi tiết các hợp đồng vay tại NH TMCP Quân Đội - CN Thăng Long theo các hợp đồng sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
6479.18.074.2200611. TD ngày 05/03/2018	Từ 6 đến 8 tháng kể từ ngày giải ngân	8%/năm và thả nổi	3,664,288,229	(4.1)
7226.15.074.2200611. TD ngày 19/5/2015	48 tháng kể từ 20/05/2015	Từ 20/5/2015-20/5/2019: Lãi suất: 10%/năm; Từ 20/05/2016 trở đi: Lãi suất thả nổi	832,000,000	(4.2)
Hợp đồng đặt mua trái phiếu ký kết giữa Công ty CP Đầu tư Bất Động Sản Saigontel và Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thăng Long	Thời hạn trái phiếu là 2 năm (từ ngày 28/12/2018 đến 28/12/2020)	Lãi suất 4 kỳ lãi đầu tiên là 10%, kể từ kỳ thứ 5 trở đi bằng lãi suất tham chiếu cộng (+) 3,5%/năm.	50,000,000,000	(4.3)

- (4.1) - Quyền khai thác tài sản trên đất Lô 46-KCN Phần mềm Quang Trung, phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn;
 - Phương tiện vận tải: 01 xe ô tô Toyota Inova Biển kiểm soát: 51F-229.66 thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn;
 - Phương tiện vận tải: 01 xe ô tô Toyota Fortuner Biển kiểm soát: 51F-219.38 thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn;
 - Trước khi bàn giao, tài sản thế chấp là hàng hoá theo hợp đồng mua bán số 0202-2018/HĐMB/NAC-Saigontel ngày 02/02/2018 giữa công ty TNHH MTV Saigontel và công ty CP đầu tư công nghệ Thời Đại Mới; hoá đơn VAT số 0000043 ngày 14/03/2018 và biên bản bàn giao nghiệm thu thiết bị; Sau khi hàng hoá được bàn giao; tài sản đảm bảo là quyền đòi nợ theo hợp đồng mua bán số 002-GPDN/TLC-MTVSAIGONTEL/2018 ngày 07/02/2018 giữa công ty TNHH MTV Saigontel và công ty Viễn thông Viettel - CN Tập đoàn Công Nghiệp - Viễn Thông Quân Đội
 - Trước khi bàn giao, tài sản thế chấp là hàng hoá theo PL 12 - hợp đồng mua bán số SEVT-S161207_0004 ngày 05/12/2017 giữa công ty TNHH MTV Saigontel và công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên - CN TP.HCM; Sau khi hàng hoá được bàn giao, tài sản đảm bảo là quyền đòi nợ theo hợp đồng mua bán số 120218/SGTMTV-ACB/2018 ngày 22/03/2018 giữa công ty TNHH MTV Saigontel và Ngân hàng TMCP Á Châu
- (4.2) - Ô tô Fortuner V2.7 4x2, Biển kiểm soát 30A-662.78 theo Hợp đồng thế chấp số 7222.15. 074.2200611.BĐ ngày 20/5/2015.

(5) Chi tiết hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Đại Chúng:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
-------------	--------------	----------	-------	-------------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

HĐ vay số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011, phụ lục HĐTD ngày 03/07/2012, phụ lục ngày 28/11/2014	60 tháng	Lãi suất là bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND 12 tháng của [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank]	11,185,556,657	4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.
Hợp đồng mua bán trái phiếu số 01/2009/SGT-WB/TP ngày 09/10/2009 và Phụ lục số 01/2009/SGT-WB/TP/PL03 ngày 31/12/2014	Thời điểm đáo hạn của trái phiếu là 31/12/2019	Lãi suất bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng bình quân của 4 NH [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên độ 3%/năm	145,000,000,000	Tài sản hình thành trong tương lai từ Dự án cụm công nghiệp Nam Sông Hồng

(6) Chi tiết hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM (HD bank)

Hợp đồng vay HD Bank số 02682/18MN/HĐTD	36 tháng	10%	1,101,188,605	Tài sản đảm bảo: xe ô tô INFINITI QX60
Hợp đồng vay HD Bank số 03093/18MN/HĐTD	36 tháng	10%	495,846,000	Tài sản đảm bảo: xe ô tô PEUGEOT 5008
Hợp đồng vay HD Bank số 25048/18MN/HĐTD	36 tháng	10%	664,550,000	Tài sản đảm bảo: xe ô tô TOYOTA FORTUNER

(7) BB thỏa thuận số 003/2012/TTMV-MEI ngày 03/05/2012 và phụ lục 08 ngày 01/04/2018

Thời hạn thanh toán đến ngày 31/12/2019

8%/năm

8,000,000,000

Tín chấp

(8) Hợp đồng vay số 07-2011/HĐVV ngày 01/03/2011 và phụ lục số 06.6/07-2011/HĐVV

Hạn trả nợ ngày 31/12/2019

Lãi suất 0,01%/tháng

28,812,000,000

Tín chấp

(9) BB thỏa thuận số 0512/17/TT-KB ngày 05/12/2017

Thời hạn thanh toán đến ngày 05/12/2019

8,5%/năm

8,640,432,963

Tín chấp

Thuyết minh khoản vay công ty

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
-------------	--------------	----------	-------	-------------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(11) Theo phụ lục thỏa thuận mượn vốn số 01/PLTTV-SHP-SGT/2018 ký ngày 01/01/2018	Hạn trả nợ đến hết ngày 31/12/2019	Lãi suất 4,5%/năm cho món 200 triệu đồng và 10,5%/năm cho món 5 tỷ đồng	5,200,000,000	Tín chấp
---	------------------------------------	---	---------------	----------

c. Khoản vay đối với các bên liên quan	30/09/2019		01/01/2019	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
+ CTCP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	-	-	-	62,395,233,333
+ CTCP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28,812,000,000	300,989,360	28,812,000,000	257,099,080
+ CTCP Kum Ba	8,640,432,963	2,094,433,387	8,640,432,963	1,216,408,589
+ CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimes	8,000,000,000	7,254,990,306	8,000,000,000	6,039,511,153
Cộng	45,452,432,963	9,650,413,053	45,452,432,963	69,908,252,155

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/09/2019
Thuế giá trị gia tăng	1,490,725,997	48,900,145,479	49,099,284,945	1,291,586,531
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	12,852,252,421	12,852,252,421	-
Thuế TNDN	63,706,797,348	9,410,818,161	10,051,906,662	63,065,708,848
Thuế thu nhập cá nhân	149,466,169	1,452,086,073	1,466,676,036	134,876,206
Thuế tài nguyên	50,211,527	583,322,150	562,263,279	71,270,398
Các loại thuế khác	555,536,127	221,402,620	743,541,490	29,625,493
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	65,952,737,168	73,420,026,904	74,775,924,833	64,593,067,476

b. Phải thu	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/09/2019
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	7,719,186,611	45,755,798,542	42,011,078,072	11,463,907,081
Thuế TNDN	-	-	-	1
Thuế xuất, nhập khẩu	185,612,562	-	185,612,562	-
Thuế thu nhập cá nhân	42,405,886	-	42,405,886	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Cộng	7,947,205,059	45,755,798,542	42,239,096,520	11,463,907,082

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/09/2019	01/01/2019
18. Chi phí phải trả		
a. Ngắn hạn	316,387,372,478	87,622,294,205
Chi phí lãi vay	288,119,886,227	67,642,286,678
Phí phát hành trái phiếu	-	2,000,000,000
Giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất	25,101,152,853	17,692,867,632
Chi phí thuê văn phòng	-	-
Chi phí khác	3,166,333,398	287,139,895
b. Dài hạn	23,627,740,351	234,875,612,101
Chi phí lãi vay	23,627,740,351	234,875,612,101
Cộng	340,015,112,829	322,497,906,306
19. Phải trả khác	30/09/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	13,227,272	13,227,272
Kinh phí công đoàn	182,743,790	106,438,607
Bảo hiểm xã hội	404,326,970	8,567,653
Bảo hiểm y tế	6,138,720	191,700
Bảo hiểm thất nghiệp	-	85,200
Nhận ký quỹ, ký cược	172,000,000	172,000,000
a. Phải trả ngắn hạn (tiếp theo)	30/09/2019	01/01/2019
Các khoản phải trả, phải nộp khác	75,342,800,686	47,570,665,065
+ Cty TNHH TM và XNK Đại Phước Thịnh (3)	11,134,874,000	11,134,874,000
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	1,500,000,000	1,500,000,000
+ Công ty CP TN Global	-	2,400,000,000
+ Lê Nhật Phương Linh - Bắc Giang (3)	11,134,873,500	11,008,731,500
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (1)	6,953,419,242	6,953,419,242
+ Ông Đặng Thành Tâm	1,500,000,000	1,500,000,000
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	-	-
+ Các đối tượng khác	43,119,633,944	13,073,640,323
Cộng	76,121,237,438	47,871,175,497
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	21,591,301,350	4,816,131,470
+ Ngân hàng TMCP Quốc Dân	223,730,600	223,730,600
+ Công ty TNHH SWISS POST SOLUTIONS	1,381,939,000	1,381,939,000
+ Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM	343,300,000	343,300,000
+ Công ty TNHH TM & DV NINA	815,970,000	815,970,000
+ Các đối tượng khác	18,826,361,750	2,051,191,870
Các khoản phải trả, phải nộp khác	201,987,760,178	196,174,401,844
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn (2)	51,547,175,178	51,547,175,178
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng (4)	150,437,975,000	144,624,616,666

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Các đối tượng khác	2,610,000	2,610,000
Cộng	223,579,061,528	200,990,533,314

(1) Khoản vay theo phụ lục thoả thuận mượn vốn số 2912/PLMV.SHP-SGTBN/2017 với Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn - chi nhánh Bắc Ninh ký ngày ngày 29 tháng 12 năm 2017, gia hạn thời gian trả nợ gốc đến hết ngày 31/12/2019.

(2) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0914/TT-SGT.11 ngày 14/09/2011 và các phụ lục hợp đồng, hạn mức cho mượn là 100.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.

(3) Khoản phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác 03 bên số 171027-85/HĐHT-SGT ký tháng 09/2017 giữa Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, Công ty TNHH TM và XNK Đại Phước Thịnh và bà Lê Nhật Phương Linh về thỏa thuận hợp tác đầu tư và kinh doanh bất động sản tại Lo TM7 đường Nguyễn Văn Cừ, TP.Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang để xây dựng dự án tòa nhà chung cư hỗn hợp.

(4) Khoản phải trả liên quan đến Công ty CP Đầu tư Sài Gòn- Đà Nẵng gồm các hợp đồng sau:

- Khoản phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2018/HĐHTKD/SDN-SGT ký ngày 01/09/2018 giữa Công ty CP Đầu tư Sài Gòn- Đà Nẵng và Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn về việc hợp tác đầu tư, xây dựng, khai thác và kinh doanh dự án 300A Nguyễn Tất Thành, P.13, Quận 4, TP.HCM với giá trị hợp đồng là 114.624.616.666 VNĐ.

- Khoản phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2018/HĐHTKD/SDN-SGT ký ngày 20/09/2018 giữa Công ty CP Đầu tư Sài Gòn- Đà Nẵng và Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn về việc hợp tác đầu tư dự án Cao ốc thương mại- Văn phòng Phạm Hùng tại số 5-E7, Cầu Giấy, Hà Nội với giá trị hợp đồng là 50.000.000.000 VNĐ.

c. Phải trả khác là các bên liên quan

+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	51,547,175,178	51,547,175,178
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	1,500,000,000	1,500,000,000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	6,953,419,242	6,953,419,242
+ Công ty CP TN Global	-	2,400,000,000
+ Ông Đặng Thành Tâm	1,500,000,000	1,500,000,000
Cộng	61,500,594,420	63,900,594,420

	30/09/2019	01/01/2019
20. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ	13,809,022,811	602,686,143
Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng	1,920,775,146	356,764,200
Doanh thu khác	6,523,094,281	880,221,105
Cộng	22,252,892,238	1,839,671,448

	30/09/2019	01/01/2019
21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
	30/09/2019	01/01/2019

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 38.

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2019	01/01/2019
Vốn góp của các nhà đầu tư	740,016,040,000	740,016,040,000
Cổ phiếu quỹ	3,100,000	3,100,000
Cộng	740,019,140,000	740,019,140,000

* Số lượng cổ phiếu quỹ

310

310

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	740,019,140,000	740,019,140,000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	740,019,140,000	740,019,140,000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	740,019,140,000	740,019,140,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

	30/09/2019	01/01/2019
d. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74,001,914	74,001,914
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	74,001,914	74,001,914
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74,001,914	74,001,914
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	310	310
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74,001,604	74,001,604
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74,001,604	74,001,604
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	372,221,235,464	388,786,121,124
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	12,638,001,897	12,909,862,927
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	84,567,095,199	67,106,827,360
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	21,780,565,000	53,765,979,731
Cộng	491,206,897,560	522,568,791,142

b. Doanh thu cho thuê tài sản

Trong năm, Công ty đã ghi nhận doanh thu từ hoạt động cho thuê lại đất tại Khu công nghiệp Đại Đồng Hoàn Sơn vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo chính sách kế toán như được trình bày tại Thuyết minh số IV.19. Nếu doanh thu từ việc cho thuê đất này được phân bổ đều trong thời hạn thuê đất, ảnh hưởng đến doanh thu, lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm của Công ty như sau:

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
b1. Ghi nhận doanh thu một lần		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu	21,780,565,000	53,765,979,731
Lợi nhuận kế toán trước thuế	18,200,309,568	47,764,244,621
b2. Ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Doanh thu	558,476,026	1,344,149,493
Lợi nhuận kế toán trước thuế	466,674,604	1,194,106,116
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Hàng bán bị trả lại	1,016,381,842	-
hide MTV		
hide SDJ		
Giảm giá hàng bán	-	276,425,319
Chiết khấu thương mại	2,536,704,024	2,780,009,321
Cộng	3,553,085,866	3,056,434,640
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	368,668,149,598	385,729,686,484
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	12,638,001,897	12,909,862,927
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	84,567,095,199	67,106,827,360
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	21,780,565,000	53,765,979,731
Cộng	487,653,811,694	519,512,356,502
4. Giá vốn hàng bán	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	299,350,061,649	323,353,483,458
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	9,507,214,565	8,023,305,519
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	44,142,142,138	39,239,906,327
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	3,580,255,432	6,001,735,110
Cộng	356,579,673,784	376,618,430,414
5. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,180,076,204	2,947,859,319
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	676,985,254	130,430,554
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	361,227,142	449,532,069
Cộng	2,218,288,600	3,527,821,942
6. Chi phí tài chính	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
Lãi tiền vay	12,665,527,186	24,701,481,116
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	252,435,022	196,907,345
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1,481,553,571	2,840,468,917

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí tài chính khác	96,755,707	-
Cộng	14,496,271,486	27,738,857,378
	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
	2019	2018
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9,315,499,591	12,762,209,218
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

(*) Chi nhánh Bắc Ninh - Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ) được hưởng ưu đãi về đầu tư theo Luật doanh nghiệp về chế độ miễn giảm thuế theo quy định của Nhà nước.

Đối với Chi nhánh Công ty (Công ty mẹ) tại Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 10%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2004 đến năm 2007), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2016). Hoạt động khác có thuế suất thuế TNDN là 20%.

Đối với hoạt động cho thuê đất tại Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN được tính theo thuế suất phổ thông, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm 2018).

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có.

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	301,568,300,065	99,002,417,741

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	196,386,066,235	100,343,428,516

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch và số dư trọng yếu với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
---------------	-------------	---------------------	---------------------	-----------------------------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	Thành viên HĐQT - Nguyễn Thị Kim Thanh có anh ruột Nguyễn Sơn là chủ tịch HĐQT của công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	Chuyển nhượng cổ phần	-	179,055,000,000
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	Chung nhà đầu tư là Tổng Công ty CP Kinh Bắc	Phải trả tiền mượn		(6,953,419,242)
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	Cổ đông lớn của SGT	Phải trả tiền mượn		(51,547,175,178)
Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Thành viên HĐQT Nguyễn Thị Sương là chủ tịch HĐQT của công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Phải trả tiền vay		(8,000,000,000)
Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch HĐQT	Phải trả tiền mượn	-	(1,500,000,000)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
Bà Phạm Thị Yến	Thành viên HĐQT- Bà Nguyễn Thị Kim Thanh là chị họ hàng bên ngoại của bà Phạm Thị Yến	Thanh toán tiền mua BĐS	2,000,000,000	14,898,800,000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Xem thuyết minh tại trang số 39-40.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Người lập biểu



Phạm Thị Cẩm Vân

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2019



Tổng Giám đốc

Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

V.6. Nợ xấu	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	101,318,207,715	59,063,663,186	308,103,207,715	266,225,058,186
+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31,690,000,000	-	31,690,000,000	-
+ Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3,919,091,328	-	3,919,091,328	-
+ CTCP Dịch vụ Kinh Bắc (*)	19,055,000,000	19,055,000,000	194,590,000,000	194,590,000,000
+ CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex (*)	-	-	31,250,000,000	31,250,000,000
+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại (*)	46,654,116,387	40,008,663,186	46,654,116,387	40,385,058,186

(*) Theo đánh giá của Ban Giám đốc, các khoản nợ này không suy giảm giá trị so với đầu năm và có khả năng thu hồi được trong năm 2019. Trong năm 2019, Ban Giám đốc sẽ xem xét giá trị suy giảm của các khoản nợ này sau khi thực hiện kế hoạch thu hồi nợ trong năm 2019 để trích lập dự phòng (nếu có).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	49,160,692,770	7,292,695,045	20,910,031,036	31,012,585,635	108,376,004,486
Mua trong năm	8,508,335,019	153,889,545	2,320,709,090	8,766,275,196	19,749,208,850
Số dư cuối năm	57,669,027,789	7,446,584,590	23,230,740,126	39,778,860,831	128,125,213,336
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	19,730,823,359	5,324,245,902	6,114,583,581	8,101,556,293	39,271,209,135
Khấu hao trong năm	2,139,388,168	421,463,474	2,401,161,978	1,870,322,281	6,832,335,901
Số dư cuối năm	21,870,211,527	5,745,709,376	8,515,745,559	9,971,878,574	46,103,545,036
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	29,429,869,411	1,968,449,143	14,795,447,455	22,911,029,342	69,104,795,351
Số dư cuối năm	35,798,816,262	1,700,875,214	14,714,994,567	29,806,982,257	82,021,668,300

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 54.476.040.368 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: không phát sinh.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn**

- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng

⊕ **Cộng**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	461,247,616	461,247,616	6,478,000,000	6,478,000,000
Cộng	461,247,616	461,247,616	6,478,000,000	6,478,000,000

b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạnSố lượng cổ
phần

30/09/2019

01/01/2019

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thuần	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thuần
(1) + Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn	220,000,000,000	(18,109,690,818)	201,890,309,182	220,000,000,000	(17,400,916,748)	202,599,083,252
(2) + Cty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn	265,313,144,445	(10,196,138,547)	255,117,005,898	265,313,144,445	(9,539,072,121)	255,774,072,324
(3) + Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	35,375,226,331	(6,998,616,726)	28,376,609,605	35,375,226,331	(6,998,616,726)	28,376,609,605
(4) + Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA	66,400,000,000	(2,081,165,087)	64,318,834,913	66,400,000,000	(1,965,452,012)	64,434,547,988
(5) + Công ty CP ĐT & PT HT KCN Cao Sài Gòn	28,812,000,000	-	28,812,000,000	28,812,000,000	-	28,812,000,000
(6) + Trường ĐHDL Hùng Vương	2,300,000,000	-	2,300,000,000	2,300,000,000	-	2,300,000,000
(7) + Công ty CP Đầu Tư Phát Triển nhà máy điện Sài Gòn Bình Thuận	82,867,050,000	-	82,867,050,000	82,867,050,000	-	82,867,050,000
+ Công ty CP Giải Trí Nắng Vàng	-	-	-	-	-	-
Cộng	4,880,025,000	-	4,880,025,000	4,880,025,000	-	4,880,025,000
⊕ + Công ty CP Đầu tư Việt Số	705,947,445,776	(37,385,611,178)	668,561,834,598	705,947,445,776	(35,904,057,607)	670,043,388,169

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019 Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.21. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ Phiếu Quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	740,019,140,000	(3,100,000)	(117,209,838,052)	622,806,201,948
Lợi nhuận	-	-	117,956,208,950	117,956,208,950
Giảm khác	-	-	(45,837,529)	(45,837,529)
Số dư cuối năm trước	740,019,140,000	(3,100,000)	700,533,369	740,716,573,369
Số dư đầu năm nay	740,019,140,000	(3,100,000)	700,533,369	740,716,573,369
Lợi nhuận	-	-	25,350,738,883	25,350,738,883
Số dư cuối năm nay	740,019,140,000	(3,100,000)	26,051,272,252	766,067,312,252

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

3.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh chi tiết các chỉ tiêu như sau:

Chỉ tiêu	Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác (*)	Hoạt động cho thuê văn phòng	Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng	Hoạt động cho thuê lại đất	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	368,668,149,598	12,638,001,897	84,567,095,199	21,780,565,000	487,653,811,694
2. Giá vốn	299,350,061,649	9,507,214,565	44,142,142,138	3,580,255,432	356,579,673,784
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	69,318,087,949	3,130,787,332	40,424,953,061	18,200,309,568	131,074,137,910
5. Tài sản bộ phận	34,652,919,566	38,507,601,851	153,299,996,897	256,974,061,961	483,434,580,276
6. Tài sản không phân bổ					1,600,189,484,947
Tổng tài sản					2,083,624,065,223
7. Nợ phải trả bộ phận					1,302,556,752,971
8. Nợ phải trả không phân bổ					1,302,556,752,971
Tổng nợ phải trả					1,302,556,752,971

(*) Hoạt động thương mại-dịch vụ và hoạt động khác bao gồm : kinh doanh hạ tầng viễn thông, thương mại dịch vụ các thiết bị, linh kiện điện tử viễn thông, kinh doanh xăng dầu.....

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý: Bắc Ninh, TP.HCM. Công ty phân tích chi tiết các chỉ tiêu theo khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Bắc Ninh	TP.HCM	Tp. Hà Nội	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	127,893,675,006	332,483,207,329	27,276,929,359	487,653,811,694
2. Giá vốn	53,409,386,983	275,351,274,334	27,819,012,467	356,579,673,784
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	74,484,288,023	57,131,932,995	(542,083,108)	131,074,137,910
4. Tài sản bộ phận	825,970,458,831	1,091,013,750,251	166,639,856,141	2,083,624,065,223
5. Tài sản không phân bổ				-
Tổng Tài sản	825,970,458,831	1,091,013,750,251	166,639,856,141	2,083,624,065,223
6. Nợ phải trả bộ phận	438,902,893,904	685,055,967,746	178,597,891,321	1,302,556,752,971
7. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-
Tổng Nợ phải trả	438,902,893,904	685,055,967,746	178,597,891,321	1,302,556,752,971

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. trở lên

Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên

- Căn cứ theo thông tư số 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, nay công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3/2019 công bố so với quý cùng kỳ năm trước đã công bố có biến động như sau:

	Số liệu quý 3			Chênh lệch		Ghi chú
	2019	2018	Giá trị	Tỷ lệ %/năm trước	(4)=(3)/(1)	
1.	133,146,344,007	171,175,512,881	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(1)	-22.22%	
2.	473,784,791	1,304,256,334	(38,029,168,874)		-63.67%	
3.	132,672,559,216	169,871,256,547	(850,471,543)		-21.90%	(1)
4.	98,936,202,463	117,089,865,530	(37,198,697,331)		-15.50%	
5.	33,736,356,753	52,781,391,017	(18,153,663,067)		-36.08%	(2)
6.	813,110,530	1,798,678,539	(985,568,009)		-54.79%	(3)
7.	4,280,357,609	6,605,633,758	(2,325,276,148)		-35.20%	(4)
	4,181,506,027	6,429,840,508	(2,248,334,481)		-34.97%	
	5,497,019,993	10,024,562,744	(4,527,542,751)		-45.16%	(5)
	23,606,068,531	13,812,172,793	9,793,895,738		70.91%	(6)
10.	1,166,021,150	24,137,700,261	(22,971,679,112)		-95.17%	
11.	2,074,502,747	2,977,657,738	(903,154,991)		-30.33%	
12.	471,313,507	1,391,810,547	(920,497,040)		-66.14%	
13.	1,603,189,240	1,585,847,191	17,342,049		-1.09%	
14.	2,769,210,390	25,723,547,452	(22,954,337,063)		-89.23%	(7)
15.	1,591,250,500	4,795,753,497	(3,204,502,997)		-66.82%	(8)
16.	-	-	-		-	
17.	1,177,959,890	20,927,793,956	(19,749,834,066)		-94.37%	(9)
18.	16	283	(267)		-94.37%	
19.	16	283	(267)		-94.37%	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3/2019 giảm 19.749.834.066 đồng tương ứng 94.37% so với cùng kỳ năm trước là do các nguyên nhân chính sau đây:

- (1) & (2) *Doanh thu thuần Quý 03/2019 giảm 21.9% do doanh thu các hoạt động khác tại các đơn vị tương đối ổn định, riêng tại chi nhánh Bắc Ninh đang tập trung vào đền bù giai đoạn 2 nên Quý 03/2019 không phát sinh doanh thu cho thuế đất vì vậy cho nên lợi nhuận gộp Quý 03/2019 cũng giảm 36.08% so với cùng kỳ năm 2018*
- (3) & (4) *Doanh thu tài chính Quý 03/2019 giảm 54.79% và chi phí tài chính cũng giảm 35.2% so với cùng kỳ năm 2018 do phát sinh chủ yếu từ lãi tiền gửi và giảm tiền lãi vay*
- (5) & (6) *'Chi phí bán hàng giảm 45.16% và chi phí quản lý tăng 70.91% so với cùng kỳ năm 2018 nguyên nhân chủ yếu là do công ty mẹ đang tập trung triển khai nhiều dự án nên chi phí vận hành cho khối quản lý tăng cao trong khi kết quả kinh doanh của các dự án này sẽ mang lại vào năm tới*
- (8) *Chi phí thuế TNDN hiện hành quý 03/2019 giảm 66.82% so với cùng kỳ năm ngoái và thuế này phát sinh tại chi nhánh Bắc Ninh*
- (7) & (9) *Chính các nguyên nhân trên đã làm tổng lợi nhuận trước thuế giảm 89.23% so với cùng kỳ năm trước và lợi nhuận sau khi trừ thuế thu nhập doanh nghiệp thì lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cũng giảm tương ứng 94.37% so với cùng kỳ năm trước.*

Đồng thời, công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế 9 tháng đầu năm 2019 công bố so với báo cáo cùng kỳ năm trước đã công bố có biến động như sau:

	Số liệu 9 tháng đầu năm		Chênh lệch		Ghi chú
	2019 (1)	2018 (2)	Giá trị (3)=(1)-(2)	Tỷ lệ %/năm trước (4)=(3)/(1)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	491,206,897,560	522,568,791,142	(31,361,893,582)	-6.00%	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3,553,085,866	3,056,434,640	496,651,226	16.25%	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	487,653,811,694	519,512,356,502	(31,858,544,808)	-6.13%	(1)
4. Giá vốn hàng bán	356,579,673,784	376,618,430,414	(20,038,756,630)	-5.32%	(2)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	131,074,137,910	142,893,926,088	(11,819,788,178)	-8.27%	(3)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	2,218,288,600	3,527,821,942	(1,309,533,342)	-37.12%	(4)
7. Chi phí tài chính	14,496,271,486	27,738,857,378	(13,242,585,892)	-47.74%	(5)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	12,665,527,186	24,701,481,116	(12,035,953,930)	-48.73%	
8. Chi phí bán hàng	23,397,492,724	23,589,043,104	(191,550,380)	-0.81%	(6)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	65,785,134,353	37,978,368,700	27,806,765,653	73.22%	(7)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	29,613,527,947	57,115,478,848	(27,501,950,901)	-48.15%	
11. Thu nhập khác	5,584,124,959	7,125,510,556	(1,541,385,597)	-21.63%	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12.	Chi phí khác	692,873,422	1,594,497,902	(901,624,480)	-56.55%
13.	Lợi nhuận khác	4,891,251,537	5,531,012,654	(639,761,117)	-11.57% (8)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34,504,779,484	62,646,491,502	(28,141,712,018)	-44.92% (9)
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	9,315,499,591	12,762,209,218	(3,446,709,627)	-27.01% (10)
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(161,458,990)	(161,458,990)	-	
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	25,350,738,883	50,045,741,274	(24,695,002,391)	-49.34% (11)
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	343	676	(334)	-49.34%
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	343	676	(334)	-49.34%

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp lũy kế 9 tháng đầu năm 2019 giảm 24.695.002.391 đồng tương ứng 49.34% so với cùng kỳ năm trước là do các nguyên nhân chính sau đây:

(1) & (2) & (3) Doanh thu thuần 9 tháng năm 2019 giảm 6.13% do doanh thu các hoạt động khác tại các đơn vị tương đối ổn định, riêng tại chi nhánh Bắc Ninh đang tập trung vào đền bù giai đoạn 2 nên không phát sinh doanh thu cho thuê đất. Đồng thời giá vốn 9 tháng năm 2019 giảm 5.32% cho nên lợi nhuận gộp 9 tháng năm 2019 cũng giảm 8.27% so với cùng kỳ năm 2018

Doanh thu tài chính 9 tháng năm 2019 giảm 37.12% và chi phí tài chính cũng giảm 47.74% so với cùng kỳ năm 2018 do phát sinh chủ yếu từ lãi tiền gửi và giảm tiền lãi vay

(3) & (4) Chi phí quản lý 9 tháng năm 2019 tăng 73.22% so với cùng kỳ năm 2018 nguyên nhân chủ yếu là do công ty mẹ đang tập trung triển khai nhiều dự án nên chi phí vận hành cho khối quản lý tăng cao trong khi kết quả kinh doanh của các dự án này sẽ mang lại vào năm tới

(5) & (6) Lợi nhuận khác 9 tháng năm 2019 giảm 11.57% và chi phí thuế TNDN 9 tháng năm 2019 giảm 27.01% so với cùng kỳ năm ngoái và thuế này phát sinh tại chi nhánh Bắc Ninh

(8) & (10) Chính các nguyên nhân trên đã làm tổng lợi nhuận trước thuế giảm 44.92% so với cùng kỳ năm trước và lợi nhuận sau khi trừ thuế thu nhập doanh nghiệp thì lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cũng giảm tương ứng 49.34% so với cùng kỳ năm trước.