

**DOANH NGHIỆP:**

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

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

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 2/2023**

**Gồm các biểu:**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Hợp nhất tại ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2023	01/01/2023
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>	<b>956.339.389.186</b>	<b>821.003.580.348</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>78.521.536.828</b>	<b>72.857.962.923</b>
1. Tiền	111	17.021.536.828	31.357.962.923
2. Các khoản tương đương tiền	112	61.500.000.000	41.500.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>74.554.650.800</b>	<b>83.288.003.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	723.320.938	723.320.938
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(268.670.138)	(435.317.938)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	74.100.000.000	83.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>558.953.689.765</b>	<b>535.120.948.675</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	401.317.249.774	429.608.842.347
2. Trả trước cho người bán	132	118.877.391.698	89.080.199.692
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6.732.000.000	5.732.000.000
5. Các khoản phải thu khác	136	73.248.499.904	51.921.358.247
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi ( * )	137	(41.221.451.611)	(41.221.451.611)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>228.524.661.795</b>	<b>123.929.814.709</b>
1. Hàng tồn kho	141	228.524.661.795	123.929.814.709
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>15.784.849.998</b>	<b>5.806.851.041</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.109.463.690	566.663.541
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	14.673.881.007	5.240.187.500
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	1.505.301	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230+ 240 + 250 + 260 + 269)</b>	<b>200</b>	<b>330.382.894.882</b>	<b>323.872.201.017</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>6.052.500.000</b>	<b>6.052.500.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
3. Phải thu cho vay dài hạn	215	6.000.000.000	6.000.000.000
4. Phải thu dài hạn khác	216	52.500.000	52.500.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>66.934.713.827</b>	<b>69.610.424.937</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	63.446.602.023	65.728.988.585

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2023	01/01/2023
- Nguyên giá	222	149.030.695.888	150.193.474.910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(85.584.093.865)	(84.464.486.325)
<b>3. TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>3.488.111.804</b>	<b>3.881.436.352</b>
- Nguyên giá	228	9.418.265.829	10.262.199.565
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(5.930.154.025)	(6.380.763.213)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>5.568.361.635</b>	<b>5.568.361.635</b>
- Nguyên giá	231	6.744.124.331	6.744.124.331
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(1.175.762.696)	(1.175.762.696)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>246.601.885</b>	<b>1.082.965.521</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	246.601.885	1.082.965.521
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>246.339.984.074</b>	<b>234.876.137.896</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	129.219.300.878	117.755.454.700
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	123.357.748.457	123.357.748.457
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(6.237.065.261)	(6.237.065.261)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>5.240.733.461</b>	<b>6.681.811.028</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.039.705.924	6.453.124.855
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	201.027.537	228.686.173
3. Lợi thế thương mại	269	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>1.286.722.284.068</b>	<b>1.144.875.781.365</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>	<b>368.672.575.971</b>	<b>233.436.735.540</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>362.320.130.378</b>	<b>224.393.950.817</b>
1. Phải trả cho người bán	311	176.085.703.118	152.545.358.544
2. Người mua trả tiền trước	312	83.819.206.086	15.031.379.527
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	2.437.627.143	5.207.201.822
4. Phải trả người lao động	314	5.244.786.038	6.042.923.497
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	264.730.566	3.883.988.415
6. Phải trả nội bộ	316	-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	1.904.357.698	1.314.471.982
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	11.564.790.822	11.135.254.015
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	75.555.902.745	20.251.200.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	520.658.145	2.639.081.476
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	4.922.368.017	6.343.091.539
<b>II . Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>6.352.445.593</b>	<b>9.042.784.723</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	2.507.289.700	2.591.698.900
2. Vay và nợ dài hạn	338	-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	3.845.155.893	6.451.085.823

14357  
 CÔNG TY CỔ PHẦN  
 NGHỆ - VIỆT  
 ELCC  
 NỘI -

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2023	01/01/2023
4. Quỹ phát triển KH và CN	343	-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>918.049.708.097</b>	<b>911.439.045.825</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>918.049.708.097</b>	<b>911.439.045.825</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	587.788.430.000	587.788.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	85.409.783.716	85.409.783.716
3. Cổ phiếu ký quỹ (*)	415	-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	41.410.255.576	41.410.255.576
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	5.200.000.000	5.200.000.000
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421	172.417.278.932	166.376.331.752
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	164.587.467.343	135.069.228.235
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	7.829.811.589	31.307.103.517
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	25.823.959.873	25.254.244.781
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>1.286.722.284.068</b>	<b>1.144.875.781.365</b>

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẠM THỊ LÝ

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM MINH THẮNG



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

Hợp nhất Quý 2/2023

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2/2023	Quý 2/2022	Lũy kế 30/06/23	Lũy kế 30/06/22
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	35.316.624.833	170.144.954.526	121.225.069.746	375.669.408.212
2	Các khoản giảm trừ	03	240.000	8.886.261	240.000	15.704.443
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10)=(01)-(03)	10	35.316.384.833	170.136.068.265	121.224.829.746	375.653.703.769
4	Giá vốn hàng bán	11	20.590.230.252	130.050.631.259	76.988.440.527	311.977.642.386
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20)=(10)-(11)	20	14.726.154.581	40.085.437.006	44.236.389.219	63.676.061.383
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	8.755.009.692	33.539.844.551	10.012.765.339	40.800.699.598
7	Chi phí tài chính	22	430.130.621	39.510.757.009	655.067.591	39.619.136.242
	- Trong đó: chi phí lãi vay	23	910.533.428	251.585.382	792.970.117	357.573.683
8	Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty LD, liên kết	24	964.729.541	(1.236.608.649)	963.846.179	(1.247.982.260)
9	Chi phí bán hàng	25	4.824.921.146	9.233.375.025	17.154.658.976	17.748.093.353
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	13.343.129.588	10.274.729.396	26.513.429.916	17.360.116.483
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30) = (20)+(21)-(24)-(22)-(25)	30	5.847.712.459	13.369.811.478	10.889.844.254	28.501.432.643
12	Thu nhập khác	31	373	26.844.824	16.055.773	26.862.843
13	Chi phí khác	32	80.816.426	12.120.322	195.757.419	297.430.158
14	Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32)	40	(80.816.053)	14.724.502	(179.701.646)	(270.567.315)
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50)=(30)+(40)+(45)	50	5.766.896.406	13.384.535.980	10.710.142.608	28.230.865.328
16	Chi phí thuế TNDN năm 2023	51	725.150.331	2.657.819.203	2.271.816.515	4.235.220.383
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	13.829.318	13.829.318	27.658.636	27.658.636
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60) = (50) - (51) - (52)	60	5.027.916.757	10.712.887.459	8.410.667.457	23.967.986.309
18.1	Lợi ích của Cổ đông thiểu số	61	789.750.252	2.882.345.152	580.855.868	5.163.698.801
18.2	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	62	4.238.166.505	7.830.542.307	7.829.811.589	18.804.287.508
19	Lãi cơ bản trong cổ phiếu	70	72	154	133	369

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẠM THỊ LÝ

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM MINH THẮNG

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>10.710.142.608</b>	<b>28.230.865.328</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>(9.951.100.563)</b>	<b>(7.063.442.598)</b>
+ Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình	02	3.402.021.970	3.088.221.298
+ Các khoản dự phòng	03	(4.891.001.061)	(5.914.498.657)
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(81.402.025)	255.743.483
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(9.490.504.030)	(40.029.744.211)
+ Chi phí lãi vay	06	1.109.784.583	37.936.835.489
+ Các khoản điều chỉnh khác	07	-	(2.400.000.000)
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>759.042.045</b>	<b>21.167.422.730</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(26.205.152.814)	48.954.875.093
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(104.739.852.086)	(7.348.256.642)
- (Tăng)/giảm tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	85.695.992.336	(43.907.479.701)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	870.618.782	(4.465.927.848)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	(687.587.828)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(792.970.117)	(37.936.835.489)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.539.447.138)	(1.618.418.361)
+ Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	169.200.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.220.723.522)	(423.618.012)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(50.172.492.513)</b>	<b>(26.096.626.058)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác	21	(151.831.818)	(127.800.000)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(65.100.000.000)	(8.900.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	68.000.000.000	4.600.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ đi tiền thu về)	25	(10.500.000.000)	(13.400.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	3.111.644.250
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.303.166.416	41.013.658.050
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>551.334.598</b>	<b>26.297.502.300</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	95.555.902.745	16.609.434.358
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(40.251.200.000)	(44.901.676.049)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>55.304.702.745</b>	<b>(28.292.241.691)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>5.683.544.830</b>	<b>(28.091.365.449)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>72.857.962.923</b>	<b>154.654.621.594</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(19.970.925)	2.454.731
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>78.521.536.828</b>	<b>126.565.710.876</b>

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẬU THỊ LÝ

PHẠM MINH THẮNG



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2/2023

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 29 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 05 năm 2023.

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

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

#### Công ty có các đơn vị trực thuộc sau

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	TP. Hồ Chí Minh	Lắp đặt dịch vụ Viễn Thông
- Văn phòng đại diện Đà Nẵng	TP. Đà Nẵng	Đại diện Công ty giao dịch với khách hàng

#### Công ty có các công ty con sau

Công ty có các công ty con sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm Elcom	TP. Hà Nội	Sản xuất phần mềm máy tính
- Công ty CP ELCOMPLUS	TP. Hà Nội	Sản xuất thiết bị truyền thông
- Công ty TNHH VTS Hải Phòng	TP. Hà Nội	Xây dựng hệ thống QL hành hải tàu biển (VTS) luồng Hải Phòng theo hình thức BT
- Công ty CP Đầu tư Smartek	TP. Hà Nội	Xuất bản phần mềm
- Công ty CP ELCOMPRIME	TP. Hồ Chí Minh	Xuất bản phần mềm
- Công ty CP Tập đoàn Thương mại Hà Nội	TP. Hà Nội	Sản xuất kinh doanh linh kiện điện tử phần mềm, Bất động sản

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

- Sản xuất, lắp ráp các sản phẩm điện tử - tin học;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá;
- Các dịch vụ khoa học kỹ thuật;
- Lắp ráp, bảo dưỡng các thiết bị viễn thông, tổng đài điện thoại thuê bao dung lượng nhỏ, thiết bị phụ trợ, nguồn điện; lắp đặt các thiết bị truyền dẫn cho các tuyến Viba và mạng cáp thông tin;
- Sản xuất phần mềm máy tính; chuyên giao công nghệ thông tin; lắp đặt các hệ thống, dây chuyền công nghệ cao;
- Tư vấn các hệ thống thông tin, hệ thống tự động hoá và các hệ thống điện tử - viễn thông;
- Cung cấp và khai thác cơ sở dữ liệu, dịch vụ lưu trữ và xử lý dữ liệu;
- Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị điện, điện tử, viễn thông, thiết bị khoa học;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ internet;
- Dịch vụ thông tin giải trí với phát thanh, truyền hình, báo chí;
- Đầu tư phát triển chăn nuôi, trồng trọt và khu du lịch sinh thái;
- Sản xuất và buôn bán các thiết bị báo cháy, thiết bị báo trộm;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính và các công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh, cho thuê tài sản;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải trí;
- Kinh doanh bất động sản;



- Sản xuất, chế biến, buôn bán nguyên vật liệu nhựa, cao su, sản phẩm từ nhựa, cao su;
- Xây lắp hệ thống chiếu sáng bao gồm: chiếu sáng nội ngoại thất và đèn điều khiển tín hiệu giao thông cả đường dây trạm điện đến dưới 35KV;
- Xây dựng mới, trung tu, đại tu và sửa chữa, duy tu, duy trì các công trình giao thông;
- Đại lý mua, bán, ký gửi sản phẩm chuyên ngành giao thông, xây dựng;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ, lắp đặt, thẩm định, giám sát các công trình công nghệ môi trường, tự động hoá công nghiệp, công nghệ sinh học ( không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Sản xuất, lắp ráp, buôn bán máy móc thiết bị và các sản phẩm đo lường, thí nghiệm, tự động hoá, xử lý môi trường;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Cung cấp nội dung, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Nhận ủy thác đầu tư trong và ngoài nước theo quy định của pháp luật;
- Thiết kế công nghệ môi trường;
- Thiết kế xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

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

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

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

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

### 2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

*Chế độ kế toán áp dụng*

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

*Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

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

### 2.3 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng năm tài chính với báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

### 2.4 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

### 2.5 Lợi thế thương mại



Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó và không quá 10 năm.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

## 2.6 Công cụ tài chính

### Ghi nhận ban đầu

#### Tài sản tài chính

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

#### Nợ phải trả tài chính

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

#### Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

## 2.7 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.8 Các khoản phải thu

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

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

## 2.9 Hàng tồn kho

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

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

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

## 2.10 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

## 2.11 Các khoản đầu tư dài hạn khác

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

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư - đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.  
Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

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

#### 2.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

#### 2.13 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

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

#### 2.14 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 2.15 Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

#### 2.16 Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

#### 2.17 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Từ năm 2012 Công ty thay đổi chính sách kế toán đối với các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo hướng dẫn tạo Thông tư 179/2012/TT-BTC thay thế cho Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp. Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Việc xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được thay đổi so với năm 2011 như sau:

6 tháng đầu năm 2023

Năm 2022

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

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính.

## 2.18 Ghi nhận doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

## 2.19 Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

## 2.20 Các khoản thuế

### *Thuế hiện hành*

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

1 . TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	975.427.409	617.140.757
Tiền gửi ngân hàng	16.046.109.419	30.740.822.166
Các khoản tương đương tiền (*)	61.500.000.000	41.500.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>78.521.536.828</b>	<b>72.857.962.923</b>

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

2.1 Chứng khoán kinh doanh

	Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty chứng khoán SSI	723.320.938	(268.670.138)	723.320.937	(435.317.938)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>723.320.938</b>	<b>(268.670.138)</b>	<b>723.320.937</b>	<b>(435.317.938)</b>

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2021 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	74.100.000.000	74.100.000.000	83.000.000.000	83.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>74.100.000.000</b>	<b>74.100.000.000</b>	<b>83.000.000.000</b>	<b>83.000.000.000</b>

(\*) Bao gồm khoản tiền gửi 25.000.000.000 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 11,2%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 14.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 10,7%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 22.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 6,7%/năm tại Ngân hàng TMCP Quân đội (MB); 10.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 9,0%/năm tại Ngân hàng TMCP Quân đội (MB); 2.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 8,5%/năm tại Ngân hàng TMCP Quân đội (MB); 1.100.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 9,0%/năm tại Ngân hàng Bưu điện Liên Việt.

3 . PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

3.1 Ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các khoản cho vay khác (*)	5.732.000.000	5.732.000.000
Lưu Diệu Huyền	1.000.000.000	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.732.000.000</b>	<b>5.732.000.000</b>

(\*) Bao gồm các khoản cho Công ty CP Đông Á vay, với kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng. Lãi suất 6%/năm và không có tài sản đảm bảo.

3.2 Dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty CP Tân Phát	6.000.000.000	6.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>

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

**4 PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

4.1 Ngắn hạn		30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Phải thu Công ty TNHH thu phí tự động VETC		57.132.715.176	58.132.715.176
Phải thu Công ty TNHH KTCN cao QT Global		5.935.044.000	5.935.044.000
Phải thu Tập đoàn Công nghiệp Viễn thông QĐ/Viettel		23.409.501.322	24.176.690.322
Phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net		15.534.200.000	15.534.200.000
Phải thu Công ty CP N.D.C		105.431.481.210	80.727.070.580
Phải thu TCty viễn thông Mobifone		-	2.501.448.428
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác		193.874.308.066	242.601.673.841
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>401.317.249.774</b>	<b>429.608.842.347</b>
Dự phòng phải thu Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel		(17.846.327.583)	(17.846.327.583)
Dự phòng phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net		(4.660.260.000)	(4.660.260.000)
Dự phòng phải thu Công ty CP thủy sản N.G Việt Nam		(7.682.533.551)	(7.682.533.551)
Dự phòng ngắn hạn khó đòi đối tượng khác		(4.770.485.429)	(4.770.485.429)

**4.2 Các bên liên quan**

	Mối liên hệ	30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Công ty CP CN Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	597.770.779	597.770.779
Công ty CP ISK	Công ty liên kết	6.433.916.957	-
Công ty CP Atani Holdings	Cùng thành viên HĐQT	-	2.100.437.591
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>7.031.687.736</b>	<b>2.698.208.370</b>

**5 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN**

5.1 Ngắn hạn		30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH		2.840.872.250	2.840.872.250
Trả trước Công ty CP IUNI		3.320.886.754	
Phải trả người bán ISG Technology Pte Ltd		16.136.789.972	
Trả trước cho người bán khác		96.578.842.722	86.239.327.442
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>118.877.391.698</b>	<b>89.080.199.692</b>
5.2 Các bên liên quan	Mối liên hệ	30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Ông Trần Hùng Giang (*)	Thành viên HĐQT	4.030.000.000	4.030.000.000
Ông Ngô Ngọc Hà (*)	Thành viên HĐQT	2.990.000.000	2.990.000.000
Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy (*)	Vợ Ông Phan Chiến Thắng-Chủ tịch HĐQT	5.980.000.000	5.980.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>13.000.000.000</b>	<b>13.000.000.000</b>

(\*) Đây là khoản tạm ứng theo Biên bản góp vốn ngày 25 tháng 10 năm 2012, được gia hạn đến 31/12/2028 giữa Công ty và các bên liên quan để đầu tư vào dự án xây dựng toà nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán lại tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, TP Hà Nội.

**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

**6.1 Ngắn hạn**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà (*)	4.500.000.000	4.500.000.000
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	1.716.209.769	1.716.209.769
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	3.539.885.279	3.539.885.279
Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải	1.005.750.000	1.005.750.000
Phải thu các khoản tạm ứng cho nhân viên	14.417.574.922	10.625.299.188
Phải thu các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	31.182.372.149	26.704.745.166
Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm	818.793.804	322.399.764
Phải thu chuyển nhượng cổ phần 1SK	10.500.000.000	-
Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác	5.567.913.981	3.507.069.081
	<b>73.248.499.904</b>	<b>51.921.358.247</b>

**6.2 Các bên liên quan**

	Mối liên hệ	30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	3.539.885.279	3.539.885.279
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>3.539.885.279</b>	<b>3.539.885.279</b>
Dự phòng phải thu khó đòi		(6.261.845.048)	(6.261.845.048)

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

**7 . NỢ XẤU**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	4.137.656.058	-	4.137.656.058	-
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	4.111.247.702	-	4.111.247.702	-
Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel - HĐ02/2012	17.846.327.583	-	17.846.327.583	-
Tổng Công ty HT mạng/VNPT NET	15.534.200.000	10.873.940.000	15.534.200.000	10.873.940.000
Công ty CP Thủy sản N.G VN	12.943.377.077	5.260.843.526	12.943.377.077	5.260.843.526
Đối tượng khác	2.783.426.717	-	2.783.426.717	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>57.356.235.137</b>	<b>16.134.783.526</b>	<b>57.356.235.137</b>	<b>16.134.783.526</b>

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	2.532.000	2.532.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	161.126.510.707	53.965.020.390
Thành phẩm	11.945.865.870	11.945.865.870
Hàng hoá	55.449.753.218	58.016.396.449
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>228.524.661.795</b>	<b>123.929.814.709</b>

**9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

( Chi tiết xem Phụ lục 1)

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền thăm dò, khai thác VND	Phần mềm máy tính, DV GTGT VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm		9.517.759.684	744.439.881	10.262.199.565
Số tăng trong năm	-	-	-	-
Mua sắm mới	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	(843.933.736)	-	(843.933.736)
Thanh lý, nhượng bán		(843.933.736)	-	(843.933.736)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>8.673.825.948</b>	<b>744.439.881</b>	<b>9.418.265.829</b>
<b>Trong đó</b>				
Đã khấu hao hết		8.934.639.881		8.934.639.881
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	6.332.702.035	48.061.178	6.380.763.213
Khấu hao trong năm		393.324.548		393.324.548
Số giảm trong năm	-	(843.933.736)	-	(843.933.736)
Thanh lý	-	(843.933.736)	-	(843.933.736)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>5.882.092.847</b>	<b>48.061.178</b>	<b>5.930.154.025</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm		3.185.057.649	696.378.703	3.881.436.352
Tại ngày cuối năm	<b>0</b>	<b>2.791.733.101</b>	<b>696.378.703</b>	<b>3.488.111.804</b>

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30/06/2023: 8.934.639.881 VND

**11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

		Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu năm		6.744.124.331	6.744.124.331
Số tăng trong năm		-	-
Số giảm trong năm		-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>6.744.124.331</b>	<b>6.744.124.331</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu năm	-	1.175.762.696	1.175.762.696
Số tăng trong năm	0	0	-
Số giảm trong năm		-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>1.175.762.696</b>	<b>1.175.762.696</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày đầu năm	-	5.568.361.635	5.568.361.635
Tại ngày cuối năm	<b>0</b>	<b>5.568.361.635</b>	<b>5.568.361.635</b>

- Giá trị còn lại của BĐS đầu tư đang thế chấp các khoản vay tại ngày 30/06/2023: 0 VND

12 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự án Từ Liêm (*)	246.601.885	1.082.965.521
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>246.601.885</b>	<b>1.082.965.521</b>

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

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1 Ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí bảo hiểm, phí tuyển dụng, thuê đường truyền, khác	1.109.463.690	566.663.541
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.109.463.690</b>	<b>566.663.541</b>

13.2 Dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ dụng cụ phân bổ nhiều kỳ	2.865.732.518	4.249.330.925
Chi phí dài hạn khác chờ phân bổ	2.173.973.406	2.203.793.930
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.039.705.924</b>	<b>6.453.124.855</b>

14 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
		VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	12.1	129.219.300.878	117.755.454.700
Đầu tư dài hạn khác	12.2	123.357.748.457	123.357.748.457
- Đầu tư cổ phiếu		78.933.482.500	78.933.482.500
- Đầu tư dài hạn khác		44.424.265.957	44.424.265.957
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(6.237.065.261)	(6.237.065.261)
		<b>246.339.984.074</b>	<b>234.876.137.896</b>

14.1 Đầu tư vào công ty liên kết

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND)	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	42,97%	626.074	5.841.470.658	626.074	5.841.470.658
Công ty CP 1SK	35,00%	1.050.000	9.992.121.567		
Công ty CP máy tính & truyền thông VN	35,40%	2.124.100	91.768.216.075	2.124.100	91.724.202.306
Cty CP Viễn thông VFT	34,00%	2.474.758	21.617.492.578	2.474.758	20.189.781.736

14.2 Đầu tư tài chính dài hạn

	Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND)	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
<b>Đầu tư cổ phiếu</b>		<b>78.933.482.500</b>		<b>78.933.482.500</b>
Công ty CP Phát triển Đông Dương Xanh	1.250.000	28.590.000.000	1.250.000	28.590.000.000
Công ty CP tư vấn hạ tầng Viễn thông	840.000	6.000.000.000	840.000	6.000.000.000
Công ty CP Giải pháp CN truyền thông đa phương tiện Sáng kiến	87.496	2.148.349.500	87.496	2.148.349.500
Công ty CP Tin học Viễn thông Petrolimex	19.095	115.000.000	19.095	115.000.000
Công ty CP ĐT & PT Thăng Long Xanh	36.000	360.000.000	36.000	360.000.000



Công ty CP Trung Văn	371.699	26.985.200.000	371.699	26.985.200.000
Công ty CP Atani Holdings	1.473.493	14.734.933.000	1.473.493	14.734.933.000
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>44.424.265.957</b>		<b>44.424.265.957</b>
Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (*)		37.771.500.000		37.771.500.000
Công ty CP TRANSMEDIA		400.000.000		400.000.000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Thanh Tri		5.862.765.957		5.862.765.957
Công ty TNHH Luckybest Việt Nam		390.000.000		390.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>123.357.748.457</b>		<b>123.357.748.457</b>
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP phát triển Đông Dương Xanh		(1.942.085.985)		(1.942.085.985)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP Atani Holdings		(3.022.731.708)		(3.022.731.708)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Thăng Long Xanh		(360.000.000)		(360.000.000)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Trung Văn		(912.247.568)		(912.247.568)

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

#### 15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Chênh lệch TG	Số dư cuối kỳ (30/06/2023)
	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn NH MB	20.251.200.000	75.555.902.745	20.251.200.000		75.555.902.745
Vay cá nhân		20.000.000.000	20.000.000.000		-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>20.251.200.000</b>	<b>95.555.902.745</b>	<b>40.251.200.000</b>	<b>-</b>	<b>75.555.902.745</b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

Hợp đồng	Lãi suất TB (% năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay VND)	Số dư nợ gốc đến 30/06/2023	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng MB	7,00%	6 tháng	75.555.902.745	75.555.902.745	Thế chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>75.555.902.745</b>	<b>75.555.902.745</b>	

#### 16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn cho Ciena Communications Inc	86.705.920.305	66.312.038.876
Phải trả ngắn hạn TWS International trading Pte Ltd	33.682.440.000	33.746.394.000
Phải trả ngắn hạn Comverse Network Ltd	2.109.096.795	11.081.696.520
Phải trả ngắn hạn cho người bán khác	53.588.246.018	41.405.229.148
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>176.085.703.118</b>	<b>152.545.358.544</b>

#### 17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
BQLDA ĐTXD các công trình giao thông tỉnh Yên Bái	6.000.000.000	
Trung tâm tin học - Bộ KH & đầu tư	-	8.758.200.000
Công ty CP MOPHA	2.320.725.000	2.320.725.000
Công ty CP Tập đoàn Sơn Hải	67.554.538.399	
Người mua trả tiền trước khác	7.943.942.687	3.952.454.527
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>83.819.206.086</b>	<b>15.031.379.527</b>

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	364.401.523	2.383.071.014
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 32)	1.469.696.881	1.914.726.521
Thuế Thu nhập cá nhân	419.017.140	548.047.997
Thuế TNDN nộp hộ nhà thầu nước ngoài	71.451.002	246.642.506
Các loại thuế khác	113.060.597	114.713.784
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.437.627.143</b>	<b>5.207.201.822</b>

CHI TIẾT THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ (30/06/2023)
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	2.383.071.014	11.236.928.420	13.255.597.911	364.401.523
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	154.934.911	154.934.911	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 28)	1.914.726.521	2.110.511.896	2.555.541.536	1.469.696.881
Thuế Thu nhập cá nhân	548.047.997	1.511.970.617	1.641.001.474	419.017.140
Thuế nhà thầu nước ngoài	246.642.506	455.890.596	631.082.100	71.451.002
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	0	-	-
Các loại thuế khác	114.713.784	7.716.618	9.369.805	113.060.597
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.207.201.822</b>	<b>15.477.953.058</b>	<b>18.247.527.737</b>	<b>2.437.627.143</b>

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng	44.942.958	3.689.073.746
Chi phí phải trả khác	219.787.608	194.914.669
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>264.730.566</b>	<b>3.883.988.415</b>

21 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

20.1 Ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.988.457.079	1.802.211.079
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	823.764.713	823.764.713
Phải trả cổ tức cho cổ đông	730.339.858	730.339.858
Phải trả hàng mang đi bảo hành	490.123.170	346.876.050
Phải trả hợp tác kinh doanh (*)	6.930.520.000	6.930.520.000
Phải trả, phải nộp khác	601.586.002	501.542.315
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.564.790.822</b>	<b>11.135.254.015</b>

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

20.2 Dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.507.289.700	2.591.698.900
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.507.289.700</b>	<b>2.591.698.900</b>

**21 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
<b>21.1 NGẮN HẠN</b>		
Dự phòng chi phí bảo hành	520.658.145	2.639.081.476
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><u>520.658.145</u></u>	<u><u>2.639.081.476</u></u>
<b>21.2 DÀI HẠN</b>		
Dự phòng chi phí bảo hành	3.845.155.893	6.451.085.823
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><u>3.845.155.893</u></u>	<u><u>6.451.085.823</u></u>
<b>22 . QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI</b>		
	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Số dư đầu năm	6.343.091.539	4.943.307.350
Trích lập trong năm (Thuyết minh số 19.1)	1.800.000.000	2.400.000.000
Phân bổ cho công ty con	-	-
Sử dụng trong năm	(3.220.723.522)	(1.000.215.811)
<b>Số dư cuối năm</b>	<u><u>4.922.368.017</u></u>	<u><u>6.343.091.539</u></u>

23 .VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	509.282.430.000	86.677.010.000	(1.349.334.820)	41.410.255.576	5.200.000.000	213.858.698.235	13.306.565.331	868.385.624.322
Tăng vốn trong kỳ	2.116.530.000	-	-	-	-	(76.389.470.000)	-	(74.272.940.000)
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	31.307.103.517	6.065.549.410	37.372.652.927
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2.400.000.000)	-	(2.400.000.000)
Tăng khác	-	82.108.536	-	-	-	-	6.110.000.000	6.192.108.536
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	(1.349.334.820)	1.349.334.820	-	-	-	-	-
Chuyển lợi nhuận thành góp vốn	76.389.470.000	-	-	-	-	-	-	76.389.470.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(227.869.960)	(227.869.960)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>587.788.430.000</b>	<b>85.409.783.716</b>	<b>-</b>	<b>41.410.255.576</b>	<b>5.200.000.000</b>	<b>166.376.331.752</b>	<b>25.254.244.781</b>	<b>911.439.045.825</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	7.829.811.589	580.855.868	8.410.667.457
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (1)	-	-	-	-	-	(1.800.000.000)	-	(1.800.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	11.135.591	(11.140.776)	(5.185)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>587.788.430.000</b>	<b>85.409.783.716</b>	<b>-</b>	<b>41.410.255.576</b>	<b>5.200.000.000</b>	<b>172.417.278.932</b>	<b>25.823.959.873</b>	<b>918.049.708.097</b>
	-	-	-	-	-	0	(0)	

(1) Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi theo công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo nghị quyết Đại hội cổ đông số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 04 năm 2023.

23.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Ngày 30 tháng 06 năm 2023 (VND)			Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND)		
Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
58.778.843	58.778.843	-	58.778.843	58.778.843	-
<b>58.778.843</b>	<b>58.778.843</b>	<b>-</b>	<b>58.778.843</b>	<b>58.778.843</b>	<b>-</b>
			30/06/2023		01/01/2023
			VND		VND

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

Vốn cổ phần đã góp

Vốn góp đầu kỳ	587.788.430.000	509.282.430.000
Vốn góp tăng trong kỳ		78.506.000.000
Vốn góp cuối kỳ	<b>587.788.430.000</b>	<b>587.788.430.000</b>

23.4 Cổ phiếu

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	58.778.843	58.778.843
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	58.778.843	58.778.843
- Cổ phiếu phổ thông	58.778.843	58.778.843
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	58.778.843	58.778.843
- Cổ phiếu phổ thông	58.778.843	58.778.843

23.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	-	-
- Cổ tức đã chi trả trong năm		142.159.140

23.6 Các quỹ công ty

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	41.410.255.576	41.410.255.576
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.200.000.000	5.200.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>46.610.255.576</b>	<b>46.610.255.576</b>

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

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm phần mềm	1.358.966.000	15.525.566.000
Doanh thu bán hàng hóa	23.933.657.445	132.252.253.520
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.023.761.388	22.358.248.745
	<b>35.316.384.833</b>	<b>170.136.068.265</b>
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	35.232.413.924	170.136.068.265
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 36)	83.970.909	-

**25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Giá vốn bán thành phẩm phần mềm	127.533.217	157.939.475
Giá vốn bán hàng hóa	17.823.136.891	121.277.202.860
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.639.560.144	8.615.488.924
	<b>20.590.230.252</b>	<b>130.050.631.259</b>

**26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, cho vay	5.386.098.874	33.267.766.652
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.000.000.000	38.190.000
Lãi từ hợp tác đầu tư	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	228.637.511	233.887.899
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ	140.273.307	-
	<b>8.755.009.692</b>	<b>33.539.844.551</b>

**27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	593.718.962	31.741.319.776
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.009.135	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ	-	279.808.284
Chi phí tài chính khác	50.324	12.285.697
Chi phí dự phòng các khoản đầu tư	(166.647.800)	7.477.343.252
	<b>430.130.621</b>	<b>39.510.757.009</b>

**28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	6.790.991.356	6.549.941.904
Chi phí khấu hao	313.209.110	161.118.790
Chi phí dự phòng bảo hành	(4.186.180.563)	(1.214.405.067)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.677.309.618	3.516.353.034
Chi phí bằng tiền khác	229.591.625	220.366.364
	<b>4.824.921.146</b>	<b>9.233.375.025</b>

**29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	8.675.132.469	5.797.664.282
Chi phí khấu hao tài sản cố định	737.371.877	592.466.908
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.760.285.028	2.155.648.621
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Chi phí bằng tiền khác	1.170.340.214	1.728.949.585
	<b>13.343.129.588</b>	<b>10.274.729.396</b>

**30 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

**30.1 THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Thu từ thanh lý TSCĐ	-	-
Thu nhập khác	373	26.844.824
	<b>373</b>	<b>26.844.824</b>

**30.2 CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
Chi phí khác	80.816.426	12.120.322
	<b>80.816.426</b>	<b>12.120.322</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>(80.816.053)</b>	<b>14.724.502</b>

**31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí hàng hoá	106.752.159.856	119.031.856.937
Chi phí nhân công	16.596.984.199	12.172.048.843
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.852.623.085	1.531.870.796
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.167.142.838	27.292.760.905
Chi phí bảo hành, dự phòng phải thu khó đòi	(4.186.180.563)	(1.071.864.915)
Chi phí bằng tiền khác	5.744.744.404	1.043.936.517
	<b>146.927.473.819</b>	<b>160.000.609.083</b>

### 32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập Doanh nghiệp áp dụng cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm bằng 10% lợi nhuận thu được trong vòng 15 năm đầu hoạt động. Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm đầu tiên kinh doanh có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005), và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm. Năm 2023, hoạt động sản xuất phần mềm chịu thuế suất thuế TNDN hiện hành là 20%.

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

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	570.383.590	2.657.819.203
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước (Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	154.766.741 13.829.318	13.829.318
	<b>738.979.649</b>	<b>2.671.648.521</b>

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

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	5.766.896.406	13.384.535.980
Chi phí thuế TNDN hiện hành	570.383.590	2.657.819.203
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước	154.766.741	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	13.829.318	13.829.318
	<b>738.979.649</b>	<b>2.671.648.521</b>

### 33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.238.166.505	7.830.542.307
<b>Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>4.238.166.505</b>	<b>7.830.542.307</b>
Bình quân giá quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	58.778.843	50.928.243
Ảnh hưởng suy giảm do cổ phiếu phổ thông tiềm năng	-	-
<b>Bình quân giá quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm</b>	<b>58.778.843</b>	<b>50.928.243</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>72</b>	<b>154</b>



### 34 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh: quý 2/2023

	Thành phẩm phần mềm	Hàng hóa	Dịch vụ		Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND		VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.358.966.000	23.933.657.445	10.023.761.388		35.316.384.833
Giá vốn của các bộ phận	127.533.217	17.823.136.891	2.639.560.144		20.590.230.252
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>1.231.432.783</b>	<b>6.110.520.554</b>	<b>7.384.201.244</b>	-	<b>14.726.154.581</b>
Tổng chi phí mua tài sản cố định	4.520.497	79.613.494	33.343.281	-	117.477.273
Tài sản bộ phận	49.512.764.224	872.002.344.503	365.207.175.341	-	1.286.722.284.068
<b>Tổng tài sản</b>	<b>49.512.764.224</b>	<b>872.002.344.503</b>	<b>365.207.175.341</b>	-	<b>1.286.722.284.068</b>
Nợ phải trả các bộ phận	14.186.432.112	249.846.726.509	104.639.417.350	-	368.672.575.971
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>14.186.432.112</b>	<b>249.846.726.509</b>	<b>104.639.417.350</b>	-	<b>368.672.575.971</b>

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:

	Hà Nội	Hồ Chí Minh	Nước ngoài	Khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	18.454.227.558	11.708.915.275	-	5.153.242.000	35.316.384.833
Tài sản bộ phận	672.364.001.764	426.604.316.321	-	187.753.965.984	1.286.722.284.068
Tổng chi phí mua TSCĐ	61.386.587	38.948.818	-	17.141.868	117.477.273

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

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

**36 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**36.1 Thông tin các bên liên quan**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP 1SK	Công ty liên kết
Công ty CP Công nghệ VFT	Công ty liên kết
Công ty CP Antani Holdings	Cùng thành viên HĐQT
Công ty NPT Solutions INC	Phan Đức Trung - GĐ Công ty INC người có liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Hạ tầng Viễn thông CMC	Ngô Trọng Hiếu TGD Công ty - em trai của Phó TGD
Công ty CP đầu tư thương mại & phát triển Dịch vụ Việt Nam	Công ty liên quan của Phó Tổng Giám đốc

**36.2 Giao dịch với các bên liên quan**

**Công ty CP 1SK**

	<u>Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u>
	VND	VND
- Bán hàng hóa, dịch vụ cho Công ty CP 1SK	92.368.000	-
+ Giá trị hàng hóa chưa có thuế GTGT	83.970.909	
+ Thuế GTGT hàng hóa bán ra	8.397.091	
- Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	100.000	

**Công ty CP Công nghệ VFT**

	<u>Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u>
	VND	VND
- Mua hàng hóa, dịch vụ	33.012.980	-
+ Giá trị DV thuê kho chưa có thuế GTGT	30.011.800	
+ Thuế GTGT hàng hóa mua vào	3.001.180	
- Thanh toán tiền mua hàng hóa, dịch vụ	33.012.980	

**Công ty CP Atani Holdings**

	<u>Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u>
	VND	VND
- Thu tiền cho thuê văn phòng	-	1.000.000.000

**Công ty NPT Solutions INC**

	<u>Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u>
	VND	VND
- Giá trị hàng hóa, dịch vụ mua trong kỳ	-	1.078.594.350
- Thanh toán tiền hàng hóa, dịch vụ	-	425.343.750

**Công ty CP Hạ tầng Viễn thông CMC**

	<u>Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u>
	VND	VND

- Mua hàng hóa, dịch vụ	152.056.530	24.823.590
+ Giá trị DV thuê Server, DV cước Cloud chưa có thuế GTGT	138.233.209	
+ Thuế GTGT hàng hóa mua vào	13.823.321	
- Thanh toán tiền dịch vụ	152.056.530	24.823.590

**Công ty CP đầu tư thương mại & PT dịch vụ Việt Nam**

	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Mua hàng hóa, dịch vụ	108.900.000	
+ Giá trị thuê xe ô tô chưa có thuế GTGT	99.000.000	
+ Thuế GTGT hàng hóa mua vào	9.900.000	
- Thanh toán tiền dịch vụ	108.900.000	

**Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:**

	Chức vụ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023
		VND
- Thu nhập của HĐQT, BKS và Ban điều hành Công ty		<b>759.030.000</b>
+ Thu nhập HĐQT		<b>375.100.000</b>
Ông Phan Chiến Thắng	Chủ tịch HĐQT	54.500.000
Ông Nguyễn Đức Thiện	Phó Chủ tịch HĐQT	35.000.000
Ông Trần Hùng Giang	TV HĐQT	35.000.000
Ông Nguyễn Mạnh Hải	TV HĐQT	35.000.000
Ông Ngô Ngọc Hà	TV HĐQT, Phó TGD	95.600.000
Ông Nguyễn Văn Hòa	Phó TGD	60.000.000
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	TV HĐQT	30.000.000
Ông Đỗ Minh Tiến	TV HĐQT	30.000.000
+ Thu nhập BKS		<b>160.500.000</b>
Bà Ngô Kiều Anh	Trưởng ban kiểm soát	75.500.000
Bà Vũ Ngân Hà	Thành viên BKS	75.500.000
Bà Hoàng Thị Phương Thúy	Thành viên BKS	9.500.000
+ Thu nhập Ban điều hành		<b>223.430.000</b>
Ông Phạm Minh Thắng	Tổng Giám đốc	96.200.000
Bà Đặng Thị Thanh Minh	Kế toán trưởng (miễn nhiệm từ 19/05/2023)	94.230.000
Bà Đậu Thị Lý	Kế toán trưởng (bổ nhiệm từ 19/05/2023)	33.000.000

**37 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẬU THỊ LÝ

PHẠM MINH THẮNG



Phụ lục 1

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu kỳ	54.545.454.545	62.287.369.586	14.426.788.545	14.801.297.834	4.132.564.400	150.193.474.910
Số tăng trong kỳ	-	-	953.840.909	179.359.545	-	1.133.200.454
- Mua sắm mới	-	-	953.840.909	179.359.545	-	1.133.200.454
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất Công ty con	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(1.710.058.458)	-	-	(585.921.018)	(2.295.979.476)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.710.058.458)	-	-	(585.921.018)	(2.295.979.476)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>54.545.454.545</b>	<b>60.577.311.128</b>	<b>15.380.629.454</b>	<b>14.980.657.379</b>	<b>3.546.643.382</b>	<b>149.030.695.888</b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết		66.888.186.839	4.909.383.999	9.866.976.729	2.103.194.368	83.767.741.935
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu kỳ	2.181.818.184	60.637.766.784	7.201.876.275	11.959.013.274	2.484.011.808	84.464.486.325
Số tăng trong kỳ	1.097.159.094	21.451.392	847.440.906	845.593.706	197.052.324	3.008.697.422
- Trích khấu hao	1.097.159.094	21.451.392	847.440.906	845.593.706	197.052.324	3.008.697.422
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(1.710.058.458)	-	-	(179.031.424)	(1.889.089.882)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.710.058.458)	-	-	(179.031.424)	(1.889.089.882)
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.278.977.278</b>	<b>58.949.159.718</b>	<b>8.049.317.181</b>	<b>12.804.606.980</b>	<b>2.502.032.708</b>	<b>85.584.093.865</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Đầu kỳ	52.363.636.361	1.649.602.802	7.224.912.270	2.842.284.560	1.648.552.592	65.728.988.585
Cuối kỳ	51.266.477.267	1.628.151.410	7.331.312.273	2.176.050.399	1.044.610.674	63.446.602.023

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đang thế chấp các khoản vay tại ngày 30/06/2023: 0 VND  
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30/06/2023: 83.667.741.935 VND

