

# **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

**270 A - LÝ THƯỜNG KIỆT - PHƯỜNG 14 - QUẬN 10 - TP. HCM**

**TEL: 38655343 - 38645433      - FAX : 38652487**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**QUÝ II NĂM 2012**

**Ngày 25 tháng 07 năm 2012**

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**  
 Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM  
 Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B01-DN  
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC  
 ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>53,508,319,141</b>	<b>70,452,186,221</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>4,312,928,548</b>	<b>5,573,474,204</b>
1. Tiền	111		2,312,928,548	5,573,474,204
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>458,061,327</b>	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		458,061,327	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>30,331,803,179</b>	<b>48,136,663,746</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	27,805,478,437	45,255,579,939
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	234,511,900	210,648,544
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	2,291,812,842	2,670,435,263
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>14,446,464,207</b>	<b>12,606,197,624</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	14,446,464,207	12,606,197,624
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.6		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,959,061,880</b>	<b>4,135,850,647</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	210,739,389	190,999,841
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		0	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	3,748,322,491	3,944,850,806
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>12,428,679,596</b>	<b>13,741,587,015</b>

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4,764,348,893</b>	<b>5,667,456,914</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>4,357,508,341</b>	<b>5,363,572,580</b>
- Nguyên giá	222		44,157,831,239	45,019,852,214
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39,800,322,898)	(39,656,279,634)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>406,840,552</b>	<b>263,884,334</b>
- Nguyên giá	228		519,365,959	319,365,959
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(112,525,407)	(55,481,625)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			40,000,000
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4,800,000,000</b>	<b>4,800,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		4,800,000,000	4,800,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11		
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,864,330,703</b>	<b>3,274,130,101</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	2,854,330,703	3,264,130,101
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13		
3. Tài sản dài hạn khác	268		10,000,000	10,000,000
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>65,936,998,737</b>	<b>84,193,773,236</b>

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>18,752,960,616</b>	<b>32,103,438,388</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>18,930,284,091</b>	<b>32,036,992,338</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	400,000,000	5,611,577,457
2. Phải trả người bán	312	V.15	1,453,882,314	5,268,795,343
3. Người mua trả tiền trước	313	V.16	14,140,736	46,332,047
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.17	1,318,222,468	3,332,724,115
5. Phải trả người lao động	315	V.18		130,161,184
6. Chi phí phải trả	316	V.19	3,829,935,226	1,041,979,917
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.20	11,464,228,103	15,746,173,179
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.21	449,875,244	859,249,096
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>(177,323,475)</b>	<b>66,446,050</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		(177,323,475)	66,446,050
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>47,184,038,121</b>	<b>52,090,334,848</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>47,184,038,121</b>	<b>52,090,334,848</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	29,960,100,000	29,960,100,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22	9,980,050,000	9,980,050,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.22	8,674,266,808	8,674,266,808
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.22	1,938,201,346	1,877,859,889
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.22	19,229,003	19,229,003
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.22	(3,387,809,036)	1,578,829,148
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>C. LỢI ÍCH CỎ ĐÔNG THIỂU SÓ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>65,936,998,737</b>	<b>84,193,773,236</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05		1.246,21	1.591,54
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

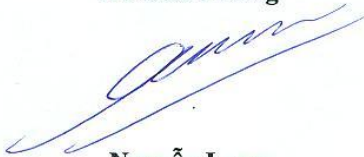
Tp.HCM, Ngày 25 tháng 07 năm 2012

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long



Tổng Giám đốc

Lương Ngọc Hương

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TP HCM

Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B02-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

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

QUÝ 2 NĂM 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	19,680,835,772	15,166,338,526	24,140,686,182	22,072,744,061
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	5,428,000	130,214,592	196,549,329	130,214,592
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	19,225,468,259	15,036,123,934	23,494,197,340	21,942,529,469
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	15,432,808,247	9,220,629,342	18,306,743,389	12,189,742,918
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3,792,660,012	5,815,494,592	5,187,453,951	9,752,786,551
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,001,881,999	234,490,406	1,020,526,605	357,926,307
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	151,003,538	426,569,221	484,303,132	799,937,712
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		145,787,538	426,569,221	479,087,132	799,937,712
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	139,874,846	140,603,117	250,597,079	282,142,386
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	4,513,229,244	5,008,054,439	10,043,083,002	8,035,012,451

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(9,565,617)	474,758,221	(4,570,002,657)	993,620,309
11. Thu nhập khác	31	VI.7	395,468,364	10,800,000	399,868,364	16,200,000
12. Chi phí khác	32	VI.8	2,048,934	5,496,235	56,136,286	8,771,119
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		393,419,430	5,303,765	343,732,078	7,428,881
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		383,853,813	480,061,986	(4,226,270,579)	1,001,049,190
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.17		120,015,497		250,262,298
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.13				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		383,853,813	360,046,490	(4,226,270,579)	750,786,893
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9				

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long

Tp.HCM, Ngày 25 tháng 07 năm 2012

Tổng Giám đốc



Lương Ngọc Hương

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM  
Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006.QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

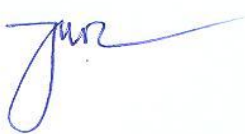
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP QUÝ 2 NĂM 2012**

(Theo phương pháp trực tiếp)

CHỈ TIÊU	MCT	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	38,431,546,831	25,849,683,391
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(5,576,890,256)	(2,963,725,112)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,745,152,421)	(7,627,892,447)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(479,087,132)	(1,763,672,141)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,163,703,381)	(158,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	11,988,303,437	16,819,710,145
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(33,613,572,681)	(19,689,964,158)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>4,841,444,397</b>	<b>10,466,139,678</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	56,138,727	(16,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	386,636,364	(7,060,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>442,775,091</b>	<b>(4,060,000,000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(5,611,577,457)	(5,032,417,420)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(933,187,687)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(6,544,765,144)</b>	<b>(5,032,417,420)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(1,260,545,656)</b>	<b>1,373,722,258</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,573,474,204	3,775,810,026
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>4,312,928,548</b>	<b>5,149,532,284</b>

TPHCM, Ngày 25 tháng 07 năm 2012

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Quý 2 Năm 2012**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
- 3. Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất và lắp ráp các loại thiết bị viễn thông, điện tử, tin học và kinh doanh phần mềm tin học; Xây lắp, bảo trì, bảo dưỡng, hỗ trợ vận hành các thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Chuyên giao công nghệ ngành viễn thông, tin học và điện tử; Kinh doanh vật tư, thiết bị và sản phẩm ngành viễn thông, tin học và điện tử; Dịch vụ viễn thông, tin học công cộng trong nước và quốc tế; Xác định tình trạng kỹ thuật thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Xây dựng các công trình viễn thông, tin học và điện tử.

### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

- 1. Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**  
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

##### **2. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

##### **3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

##### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

##### **5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 ngay vào chi phí.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 13
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 04
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 04

#### **6. Tài sản thuê hoạt động**

##### ***Công ty là bên đi thuê***

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

#### **7. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

##### ***Phần mềm máy tính***

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của 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. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

#### **8. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa 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 cơ bản 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **9. Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### **10. Chi phí trả trước dài hạn**

##### ***Chi phí sửa chữa***

Chi phí sửa chữa văn phòng, xe ô tô được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

### ***Chi phí thuê văn phòng***

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời gian thuê.

### **11. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

### **12. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Công ty. Mức trích quỹ dự phòng trợ mất việc làm là 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

### **13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

### **14. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

### **16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2011 : 20.828 VND/USD  
30/06 2012 : 20.828 VND/USD

### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

#### ***Doanh thu bán hàng hóa***

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### ***Tiền lãi***

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

### **18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### 19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	334,322,120	403,380,935
Tiền gửi ngân hàng	1,978,606,428	5,170,093,269
Các khoản tương đương tiền (*)	2,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b><u>4,312,928,548</u></b>	<b><u>5,573,474,204</u></b>

(\*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

### 2. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng của Trụ sở chính tại TP. Hồ Chí Minh	19,223,857,905	33,388,844,189
Các khách hàng của Chi nhánh tại TP. Hà Nội	8,123,823,734	10,831,326,075
Các khách hàng của Chi nhánh tại TP. Đà Nẵng	457,796,798	1,035,409,675
<b>Cộng</b>	<b><u>27,805,478,437</u></b>	<b><u>45,255,579,939</u></b>

### 3. Trả trước cho người bán

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty Cổ OMINA		104,501,100
Công ty TNHH Minh Thông	84,988,750	
Công ty TNHH Thiết Bị Viễn Thông ANSV	31,789,500	31,789,500
Công ty Thiết Kế Kiến Trúc P.A	29,286,650	29,286,650
Các nhà cung cấp khác	88,447,000	45,071,294
<b>Cộng</b>	<b>234,511,900</b>	<b>210,648,544</b>
<b>4. Các khoản phải thu khác</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Hàng hoá, vật tư ứng cứu	1,327,639,126	1,234,459,070
Bảo hiểm xã hội nộp thừa ở Trụ sở chính tại TP. Hồ Chí Minh	-	4,720,533
Ứng trước thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	343,360,000
Cổ tức được chia	-	1,038,453,381
Các khoản phải thu khác	964,173,716	49,442,279
<b>Cộng</b>	<b>2,291,812,842</b>	<b>2,670,435,263</b>
<b>5. Hàng tồn kho</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Nguyên liệu, vật liệu	7,293,500,733	7,588,201,377
Công cụ, dụng cụ	89,620,003	95,972,809
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6,082,780,418	4,122,059,805
Thành phẩm	765,356,110	584,756,690
Hàng hóa	215,206,943	215,206,943
<b>Cộng</b>	<b>14,446,464,207</b>	<b>12,606,197,624</b>
<b>6. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>		
<b>7. Chi phí trả trước ngắn hạn</b> Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ.		
<b>8. Tài sản ngắn hạn khác</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thiếu chờ xử lý	120,350,662	120,350,662
Tạm ứng	1,228,275,191	2,273,354,199
Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn	1,325,572,648	1,551,145,945
Phải thu khác	1,074,123,990	
<b>Cộng</b>	<b><u>3,748,322,491</u></b>	<b><u>3,944,850,806</u></b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	8,271,336,000	28,042,685,259	5,265,621,095	2,981,237,370	458,972,490	45,019,852,214
Mua sắm mới	0	40,966,000	0	15,172,727	0	56,138,727
Phân loại lại	-		-			-
Thanh lý, nhượng bán	-		891,293,036	26,866,666	-	918,159,702
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>8,271,336,000</u></b>	<b><u>28,083,651,259</u></b>	<b><u>4,374,328,059</u></b>	<b><u>2,969,543,431</u></b>	<b><u>458,972,490</u></b>	<b><u>44,157,831,239</u></b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	8,271,336,000	18,447,977,883	1,623,947,000	759,249,412	378,858,819	29,481,369,114
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	8,271,336,000	24,530,629,719	3,969,480,718	2,434,070,468	450,762,729	39,656,279,634
Khấu hao trong năm	-	703,041,623	(725,361,401)	159,326,122	7,036,920	144,043,264
Phân loại lại	-					-
Thanh lý, nhượng bán	-				-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>8,271,336,000</u></b>	<b><u>25,233,671,342</u></b>	<b><u>3,244,119,317</u></b>	<b><u>2,593,396,590</u></b>	<b><u>457,799,649</u></b>	<b><u>39,800,322,898</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	-	3,833,078,279	1,660,597,347	871,704,163	26,253,304	6,391,633,093
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2,849,979,917</u></b>	<b><u>1,130,208,742</u></b>	<b><u>376,146,841</u></b>	<b><u>1,172,841</u></b>	<b><u>4,357,508,341</u></b>
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	319,365,959	(55,481,625)	263,884,334
Tăng trong năm	200,000,000	(57,043,782)	142,956,218
<b>Số cuối năm</b>	<b>519,365,959</b>	<b>(112,525,407)</b>	<b>406,840,552</b>

**11. Đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008572 ngày 27 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của Công ty vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An 3.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Đến nay, Công ty đã đầu tư 4.800.000.000 VND, tương đương 52,17% vốn thực góp.

**12. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí sửa chữa	2,040,473,807	101,278,064	(645,102,650)	1,496,649,221
Công cụ, dụng cụ	931,416,407	190,345,454	(201,175,967)	920,585,894
Chi phí thuê văn phòng	153,000,000	306,000,000	(153,000,000)	306,000,000
Chi phí khác	139,239,887	0	(8,144,299)	131,095,588
<b>Cộng</b>	<b>3,264,130,101</b>	<b>597,623,518</b>	<b>(1,007,422,916)</b>	<b>2,854,330,703</b>

**13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại****14. Vay và nợ ngắn hạn**

(a) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh <sup>(a)</sup>		5,611,577,457
Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	-	-
Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đông Đô <sup>(b)</sup>	400,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>400,000,000</b>	<b>5,611,577,457</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:**

Số đầu năm	5,611,577,457
Số tiền vay phát sinh	400,000,000
Số tiền vay đã trả	5,611,577,457
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>400,000,000</b>

**15. Phải trả người bán**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Các nhà cung cấp cho Trụ sở chính tại TP. Hồ Chí Minh	794,475,220	3,764,621,658
Các nhà cung cấp cho Chi nhánh tại TP. Hà Nội	628,307,094	631,495,685
Các nhà cung cấp cho Chi nhánh tại TP. Đà Nẵng	31,100,000	872,678,000
<b>Cộng</b>	<b>1,453,882,314</b>	<b>5,268,795,343</b>

**16. Người mua trả tiền trước****17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	1,355,301,736	977,493,375	(1,536,303,191)	796,491,920
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,663,703,381	-	(1,163,703,381)	500,000,000
Thuế thu nhập cá nhân	13,718,998	261,162,979	(253,151,429)	21,730,548
Tiền thuế đất	300,000,000	503,229,750	(803,229,750)	0
Các loại thuế khác	-	4,000,000	(4,000,000)	-
<b>Cộng</b>	<b>3,332,724,115</b>	<b>1,745,886,104</b>	<b>(3,760,387,751)</b>	<b>1,318,222,468</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 25%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,226,270,579)	1,001,049,190
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	(4,226,270,579)	1,001,049,190
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		25%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>		<b>250,262,298</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30% theo Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13 tháng 01 năm 2009 của Bộ Tài chính</b>		
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>		<b>250,262,298</b>

**Tiền thuê đất**

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 19.364,30 m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**18. Phải trả người lao động**

Tiền lương và các khoản phụ cấp còn phải trả người lao động.

**19. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo dưỡng	-	370,525,826
Chi phí công trình	3,829,935,226	671,454,091
Chi phí lãi vay	-	-
Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3,829,935,226</b>	<b>1,041,979,917</b>

**20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Bảo hiểm xã hội	348,945,459	276,423,808
Kinh phí công đoàn	61,691,123	159,843,632
Cổ tức phải trả	-	933,187,687
Phải trả Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam về thiết bị viễn thông	1,622,492,385	1,622,492,385
Phải trả chi phí các công trình	8,920,766,708	12,281,359,080
Phải trả Ban quản lý cụm công trình khu vực C30 tiền thuê đất, tiền khấu hao nhà cửa		
Phải trả khác	510,332,428	472,866,587
<b>Cộng</b>	<b>11,464,228,103</b>	<b>15,746,173,179</b>

**21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</b>	<b>Tăng khác</b>	<b>Chi quỹ trong kỳ</b>	<b>Số cuối năm</b>
Quỹ khen thưởng	638,256,096	-	10,000,000	(592,100,000)	56,156,096
Quỹ phúc lợi	220,993,000	308,326,148	-	(135,600,000)	393,719,148
<b>Cộng</b>	<b>859,249,096</b>	<b>308,326,148</b>	<b>10,000,000</b>	<b>(727,700,000)</b>	<b>449,875,244</b>

**22. Vốn chủ sở hữu****Cổ phiếu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3,000,000	3,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,996,010	2,996,010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

*Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu*

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được dùng để chi cho các hoạt động xã hội, từ thiện như chi giữ gìn an ninh trật tự, nuôi dạy trẻ khuyết tật, ủng hộ đồng bào bị thiên tai, người nghèo...

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tổng doanh thu	23,690,746,669	22,072,744,061
– Doanh thu bán hàng hóa	437,718,900	578,000,000
– Doanh thu bán thành phẩm	90,067,249	
– Doanh thu cung cấp dịch vụ	23,162,960,520	21,494,744,061
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(196,549,329)	(130,214,592)
– Giảm giá hàng bán		
– Hàng bán bị trả lại		(130,214,592)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>23,494,197,340</u></b>	<b><u>21,942,529,469</u></b>
<i>Trong đó:</i>		
– Doanh thu thuần bán hàng hóa	437,718,900	578,000,000
– Doanh thu thuần bán thành phẩm	90,067,249	
– Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	22,966,411,191	(130,214,592)

### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	392,580,000	531,760,000
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	85,670,000	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	18,278,432,902	11,657,982,918
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b><u>18,756,682,902</u></b>	<b><u>12,189,742,918</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn		
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	70,526,605	209,989,921
Cổ tức, lợi nhuận được chia	950,000,000	147,936,386
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
<b>Cộng</b>	<u><b>1,020,526,605</b></u>	<u><b>357,926,307</b></u>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí lãi vay	479,087,132	799,937,712
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác	5,216,000	-
<b>Cộng</b>	<u><b>484,303,132</b></u>	<u><b>799,937,712</b></u>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên		
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Chi phí khác	250,597,079	282,142,386
<b>Cộng</b>	<u><b>250,597,079</b></u>	<u><b>282,142,386</b></u>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	4,453,853,605	3,074,125,000
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	289,377,891	357,642,100
Chi phí đồ dùng văn phòng	148,000,568	152,360,200
Chi phí khấu hao tài sản cố định	551,598,313	463,053,983
Thuế, phí và lệ phí	48,187,476	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,234,192,346	1,574,000,251
Chi phí khác	3,317,872,803	2,413,830,917
<b>Cộng</b>	<u><b>10,043,083,002</b></u>	<u><b>8,035,012,451</b></u>

**7. Thu nhập khác**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ	-	
Các khoản nợ không xác định được chủ		
Thu nhập khác	399,868,364	16,200,000
<b>Cộng</b>	<b>399,868,364</b>	<b>16,200,000</b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí thanh lý vật tư	-	
Thuế bị phạt, truy thu	-	
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý, nhượng bán		
Phạt vi phạm hành chính		
Các chi phí khác	56,136,286	8,771,119
<b>Cộng</b>	<b>56,136,286</b>	<b>8,771,119</b>

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu****10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố****VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch với các bên liên quan*****Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan***

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam	Cổ đông đại diện vốn Nhà nước
Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An	Công ty con

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>năm trước</u>
<b><i>Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam</i></b>		
Chi hộ	-	-
Cán trừ tiền thuê đất	-	-
Phải trả tiền lãi vay	-	-
<b><i>Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An</i></b>		
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	528,228,764	397,320,924
Tiền vay nhận được	-	-
Lãi vay	-	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An</i></b>		
Phải thu cổ tức	950,000,000	1,038,453,381
Phải thu tiền hàng, dịch vụ	162,800,000	22,852,610
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b><u>1,112,800,000</u></b>	<b><u>1,061,305,991</u></b>

***Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam***

Phải trả tiền mua thiết bị	1,622,492,385	1,622,492,385
Phải trả tiền thuê đất	-	-
<b>Cộng nợ phải trả</b>	<b><u>1,622,492,385</u></b>	<b><u>1,622,492,385</u></b>

**2. Thuê hoạt động**

Công ty còn phải nộp tiền thuê đất hàng năm cho diện tích 19.364,30m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Đơn giá tiền thuê đất hàng năm được thực hiện theo thông báo của Chi cục thuế quận 10.

**3. Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

***Khu vực địa lý***

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Bắc, khu vực miền Trung và khu vực miền Nam.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### ***Lĩnh vực kinh doanh***

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là công trình viễn thông.

#### **4. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

### ***Phải thu khách hàng***

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

### ***Tiền gửi ngân hàng***

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### **5. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luông tiền.

#### **6. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

### ***Rủi ro ngoại tệ***

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện chủ yếu bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

### ***Rủi ro lãi suất***

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

#### ***Rủi ro về giá khác***

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2012



**Đoàn Thị Triệu Phước**  
Người lập biểu



**Nguyễn Long**  
Kế toán trưởng



**Lương Ngọc Hương**  
Tổng Giám Đốc