



CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

Địa chỉ trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, H.Long Thành, Đồng Nai, Việt Nam

VPGD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh, P.22, Q.Bình Thạnh, TP.HCM

ĐT 028 3 551 3733 FAX: 028 3 551 5164

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2020

Tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2020

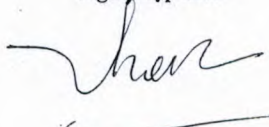
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/20	Số đầu năm 01/01/20
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		135,584,353,639	180,376,942,175
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,649,782,499	5,144,451,980
1. Tiền	111	V.01	2,649,782,499	5,144,451,980
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		60,652,093,222	87,013,368,796
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	59,142,062,530	85,593,436,237
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,955,826,054	2,514,521,747
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	1,625,603,584	976,809,758
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,071,398,946)	(2,071,398,946)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		71,811,551,891	87,574,112,588
1. Hàng tồn kho	141	V.07	72,038,017,518	87,803,516,750
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(226,465,627)	(229,404,162)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		470,926,027	645,008,811
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	470,926,027	645,008,811
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14a		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		32,640,463,750	33,202,269,818
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		999,395,471	760,405,434
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	999,395,471	760,405,434
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		25,574,640,240	27,243,137,199
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	21,334,949,924	22,875,652,091
- Nguyên giá	222		72,856,354,782	71,704,915,350
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(51,521,404,858)	(48,829,263,259)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4,239,690,316	4,367,485,108
- Nguyên giá	228		6,076,825,564	6,076,825,564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,837,135,248)	(1,709,340,456)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,326,659,292.00	2,914,246,096.00
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08b	4,326,659,292	2,914,246,096
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,739,768,747	2,284,481,089
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	1,739,768,747	2,284,481,089
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)	270		168,224,817,389	213,579,211,993

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2020

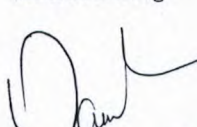
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/20	Số đầu năm 01/01/20
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		101,601,200,708	139,976,142,204
I. Nợ ngắn hạn	310		101,437,093,027	139,706,940,934
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	31,087,768,422	34,526,974,526
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,537,419,709	873,478,439
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	2,512,110,248	3,523,834,821
4. Phải trả người lao động	314		1,413,687,074	4,100,474,701
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a		87,024,095
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	1,891,588,487	1,827,644,705
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	57,047,796,567	91,759,585,427
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,946,722,520	3,007,924,220
II. Nợ dài hạn	330		164,107,681	269,201,270
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		164,107,681	269,201,270
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		66,623,616,681	73,603,069,789
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	66,623,616,681	73,603,069,789
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		54,674,320,000	54,674,320,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		54,674,320,000	54,674,320,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,816,120,000	3,816,120,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,549,658,235	10,049,658,235
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,583,518,446	5,062,971,554
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,829,255,554	13,676,775,939
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(4,245,737,108)	(8,613,804,385)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		168,224,817,389	213,579,211,993

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

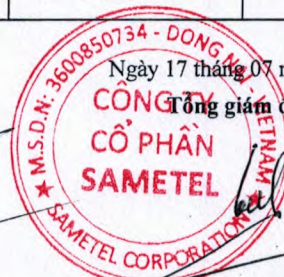
Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Thiện Cảnh

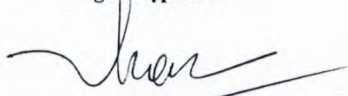
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ II/2020

Đơn vị tính: Đồng

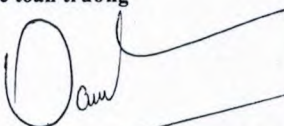
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay 2020		Năm trước 2019	
			Quý II/2020	Lũy kế từ đầu năm	Quý II/2019	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	53,848,839,940	101,395,936,475	42,907,725,385	78,876,346,614
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	4,923,742	4,923,742		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		53,843,916,198	101,391,012,733	42,907,725,385	78,876,346,614
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	43,514,574,771	83,737,074,317	39,824,651,411	71,793,384,606
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		10,329,341,427	17,653,938,416	3,083,073,974	7,082,962,008
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	91,671,123	110,875,284	8,183,585	41,478,265
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1,060,197,433	2,221,148,209	1,148,824,222	2,023,936,516
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,040,761,309	2,163,798,126	1,020,315,817	1,830,168,033
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	7,204,135,459	14,783,003,652	6,484,093,447	12,891,485,585
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	2,092,499,227	5,151,092,070	3,551,486,993	7,198,028,427
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		64,180,431	(4,390,430,231)	(8,093,147,103)	(14,989,010,255)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	210,090,909	210,090,909	140,045,454	140,348,192
12. Chi phí khác	32	VI.7	65,397,786	65,397,786		
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		144,693,123	144,693,123	140,045,454	140,348,192
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		208,873,554	(4,245,737,108)	(7,953,101,649)	(14,848,662,063)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		208,873,554	(4,245,737,108)	(7,953,101,649)	(14,848,662,063)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		38	(777)	(1,455)	(2,716)
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		38	(777)	(1,455)	(2,716)

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh



Ngày 17 tháng 07 năm 2020

Tổng giám đốc

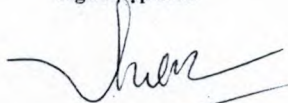
Nguyễn Thiện Cảnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)***QUÝ II/2020**

Đơn vị tính: đồng

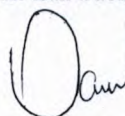
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2020 (Lũy kế từ đầu năm đến 30/06/2020)	Quý II năm 2019 (Lũy kế từ đầu năm đến 30/06/2019)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		141,681,948,618	113,380,622,819
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(80,028,520,727)	(99,577,322,090)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(14,980,900,310)	(11,683,624,153)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2,250,822,221)	(1,900,489,515)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(264,300,674)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		899,503,271	629,988,784
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10,456,788,718)	(14,383,139,716)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		34,864,419,913	(13,798,264,545)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(237,842,429)	(2,988,371,729)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		231 100 000	
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			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,284,695	4,576,866
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,457,734)	(2,983,794,863)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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 doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		74,666,720,347	94,360,452,012
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(109,378,509,207)	(82,744,650,443)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,642,842,800)	(71,280,400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(37,354,631,660)	11,544,521,169
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2,494,669,481)	(5,237,538,239)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,144,451,980	7,347,117,680
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	2,649,782,499	2,109,579,441

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần SAMETEL (Công ty) là Công ty Cổ phần thành lập tại Việt Nam theo Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 được Quốc hội Nước Cộng hòa XHCN Việt Nam thông qua ngày 29/11/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600850734 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần 10 ngày 19/12/2018.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu công nghiệp Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Văn phòng đại diện đặt tại số 135/16, Đường Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh. Văn phòng đại diện đặt tại Phòng 207, tòa nhà 133 Thái Hà, Phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty niêm yết tại Sở GD Hà Nội từ ngày 30/07/2010 với mã chứng khoán là SMT

2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, dịch vụ, thương mại

3- Ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất, lắp ráp các thiết bị, vật liệu điện và viễn thông. Mua bán, xuất nhập khẩu, đại lý ký gửi: thiết bị, nguyên vật liệu điện và viễn thông, hàng kim khí điện máy. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp. Trang trí nội thất.

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty áp dụng và tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước Việt Nam ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

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

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

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

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

Bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

4.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

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

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

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.**5.1. Chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:**

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung ương 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.

5.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;**5.3. Các khoản cho vay;****5.4. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;**

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

5.5. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;**5.6. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.****6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn thu****7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

7.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong bảng CĐKT, tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính như sau:

- + Nhà cửa, vật kiến trúc từ 05 năm đến 15 năm
 - + Tiền thuê đất tại KCN Long Thành 47 năm
 - + Máy móc, thiết bị từ 02 năm đến 05 năm
 - + Phương tiện vận tải truyền dẫn từ 02 năm đến 08 năm
 - + Công cụ, dụng cụ quản lý từ 02 năm đến 05 năm
- Tài sản cố định chờ thanh lý không trích khấu hao.

- Thanh lý

Lãi và lỗ do hoạt động thanh lý tài sản là số chênh lệch giữa giá trị thuần thu được do thanh lý so với giá trị còn lại của tài sản thanh lý và được ghi nhận là khoản doanh thu hoặc chi phí trong báo cáo kết quả kinh doanh.

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước và vốn hoá các chi phí khác:

11.1- Chi phí trả trước

- Chi phí trả trước chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- Các khoản chi phí sau đây phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- + Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- + Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.

11.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản trong kỳ sẽ được vốn hóa vào tài sản cố định được đầu tư đó.

11.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Các khoản chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

- 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.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

19.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng CĐKT sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty.

19.2. Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được HĐQT phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

20.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 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 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.

20.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách 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 CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi đồng thời thỏa mãn 4 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT.
- 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.

20.3. Doanh thu hoạt động tài chính doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

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

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.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

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

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**01- Tiền**

	Ngày 30/06/2020	Ngày 01/01/2020
- Tiền mặt	34,681,350	288,357,234
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,615,101,149	4,856,094,746
+ Ngân hàng VCB - CN Sài Gòn	2,249,398,375	2,304,378,000
+ Ngân hàng ĐT&PT VN - CN Gia Định	17,130,551	137,332,518
+ Ngân hàng TPB - CN Nguyễn Oanh	347,835,379	2,413,515,384
+ Ngân hàng HD bank SGD Đồng Nai	736,844	868,844
Cộng	2,649,782,499	5,144,451,980

03- Phải thu của khách hàng

	Ngày 30/06/2020	Ngày 01/01/2020
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	59,142,062,530	85,593,436,237
- FPT và các chi nhánh	19,568,930,700	29,440,237,200
- VIETTEL Miền Bắc VN	14,899,500,000	18,711,000,000
- VNPT các tỉnh	1,530,213,300	2,230,957,355
- Điện lực các tỉnh	7,637,845,660	1,180,352,613
- SPT và các chi nhánh	3,590,915,500	3,600,515,500
- Công ty cổ phần TM-DVDL-XNK Mỹ Lệ	1,295,884,789	1,847,975,550
- Công ty Cổ phần Đầu tư EPT	1,819,480,322	
- Công ty cổ phần Điện mặt trời Trường Thành	3,212,000,000	11,242,000,000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	5,587,292,259	17,340,398,019
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
- Công ty TNHH MTV Dây và Cáp Sacom	200,675,550	223,025,000

04- Phải thu khác

	Ngày 30/06/2020		Ngày 01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1,625,603,584		976,809,758	
- Ký cược, ký quỹ;	141,936,152		134,133,849	
- Tạm ứng;	1,261,322,900		143,925,219	
- Phải thu khác;	222,344,532		698,750,690	
b) Dài hạn	999,395,471		760,405,434	
- Ký cược, ký quỹ;	999,395,471		760,405,434	
Cộng	2,624,999,055		1,737,215,192	

07- Hàng tồn kho

	Ngày 30/06/2020		Ngày 01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	41,517,145,403	(92,219,288)	62,027,172,852	(92,219,288)
- Công cụ, dụng cụ	52,818,801		53,265,727	
- Chi phí SX, KD dở dang	15,307,259,484		13,002,039,078	
- Thành phẩm	11,758,033,131		8,990,155,021	
- Hàng hóa	961,769,249	(134,246,339)	1,230,124,381	(137,184,874)
- Hàng gửi đi bán	2,440,991,450		2,500,759,691	
Cộng	72,038,017,518	(226,465,627)	87,803,516,750	(229,404,162)

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Ngày 30/06/2020	Ngày 01/01/2020
b) Xây dựng cơ bản dở dang	4,326,659,292	2,914,246,096
Trong đó:		
+ Máy móc thiết bị	4,326,659,292	2,914,246,096
Cộng	4,326,659,292	2,914,246,096

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

BCTC

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN
 VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

QUÝ II/2020

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

NỘI DUNG	CHI TIẾT	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Công cụ, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
8.1. Nguyên giá							
a. Số dư đầu quý	19 725 100 597	49 743 834 184	3 728 530 001	77 350 000			73 274 814 782
b. Tăng trong quý		185 000 000					185 000 000
- Mua mới		185 000 000					185 000 000
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
c. Giảm trong quý			603 460 000				603 460 000
- Thanh lý, nhượng bán			603 460 000				603 460 000
- Giảm khác							
d. Số dư cuối quý	19 725 100 597	49 928 834 184	3 125 070 001	77 350 000			72 856 354 782
8.2. Giá trị hao mòn lũy kế							
a. Số dư đầu quý	8,830,684,122	38,462,286,621	3,044,462,895	77,350,000			50,414,783,638
b. Tăng trong quý	342,755,362	1,190,035,871	111,892,201				1,644,683,434
- Khấu hao trong quý	342 755 362	1 190 035 871	111 892 201				1,644,683,434
- Tăng khác							
c. Giảm trong quý			538 062 214				538 062 214
- Chuyển sang bất động sản đầu tư			538 062 214				538,062,214
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
d. Số dư cuối quý	9 173 439 484	39 652 322 492	2 618 292 882	77 350 000			51 521 404 858
8.3. Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu quý	10,894,416,475	11,281,547,563	684,067,106				22,860,031,144
- Tại ngày cuối quý	10,551,661,113	10,276,511,692	506,777,119				21,334,949,924

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 6.859.225.170 đồng

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 25.295.544.706 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

BCTC
QUÝ II/2020

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

NỘI DUNG	CHI TIẾT	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
10.1. Nguyên giá						
a. Số dư đầu quý	5,461,580,464			530,295,600	84,949,500	6,076,825,564
b. Tăng trong quý	-			-	-	-
- Mua trong quý						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
d. Số dư cuối quý	5,461,580,464			530,295,600	84,949,500	6,076,825,564
10.2. Giá trị hao mòn lũy kế						
a. Số dư đầu quý	1,459,727,752			228,560,600	84,949,500	1,773,237,852
b. Tăng trong quý	27,199,896			36,697,500	-	63,897,396
- Khấu hao trong quý	27,199,896			36,697,500		63,897,396
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác (do điều chỉnh thời gian sử dụng)						
d. Số dư cuối quý	1,486,927,648			265,258,100	84,949,500	1,837,135,248
10.3. Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	4,001,852,712			301,735,000	-	4,303,587,712
- Tại ngày cuối quý	3,974,652,816			265,037,500	-	4,239,690,316

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 3.626.652.816 đồng

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 174.875.100 đồng.

13- Chi phí trả trước

	<u>Ngày 30/06/20</u>	<u>Ngày 01/01/20</u>
a) Ngắn hạn	470,926,027	645,008,811
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	203,146,035	306,434,759
- Các khoản khác;	267,779,992	338,574,052
b) Dài hạn	1,739,768,747	2,284,481,089
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	1,739,768,747	2,284,481,089
Cộng	<u>2,210,694,774</u>	<u>2,929,489,900</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

BCTC

QUÝ II/2020

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN
 VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

15- Vay và nợ thuê tài chính

	Ngày 30/06/20		Trong năm		Ngày 01/01/20	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn (*)	57,047,796,567	57,047,796,567	74,666,720,347	109,378,509,207	91,759,585,427	91,759,585,427
+ Vay NH Ngoại Thương - CN Sài Gòn	57,047,796,567	57,047,796,567	74,666,720,347	109,378,509,207	91,759,585,427	91,759,585,427
Cộng	57,047,796,567	57,047,796,567	74,666,720,347	109,378,509,207	91,759,585,427	91,759,585,427

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Sài Gòn để bổ sung vốn lưu động theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0247/SGN.KHDN/LD19 ngày 20/09/2019 (Thuộc HĐTD số 0246/SGN.KHDN/LD19 ngày 20/09/2019); lãi suất theo từng lần nhận nợ

16- Phải trả người bán

	Ngày 30/06/20		Ngày 01/01/20	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	31,087,768,422	31,087,768,422	34,526,974,526	34,526,974,526
- Công ty TNHH Mỹ Lan	636,394,000	636,394,000	4,416,355,394	4,416,355,394
- Công ty TNHH Hyosung Việt Nam	7,151,293,380	7,151,293,380	4,475,570,000	4,475,570,000
- Công ty Cổ Phần Châu Âu Vina	4,619,379,050	4,619,379,050	3,951,059,684	3,951,059,684
- Công ty TNHH Hoàng Ngọc Tùng	4,281,420,984	4,281,420,984	444,876,540	444,876,540
- Công ty TNHH Thương mại và vận tải Tuấn Thuận Phát Vitel	444,876,540	444,876,540	1,946,475,529	1,946,475,529
- Công ty Cổ phần công nghệ Chấm Việt	385,317,499	385,317,499	2,532,920,214	2,532,920,214
- Công ty Cổ phần Dây và Cáp Sacom	680,232,300	680,232,300	16,759,717,165	16,759,717,165
- Phải trả cho các đối tượng khác	12,888,854,669	12,888,854,669	34,526,974,526	34,526,974,526
Cộng	31,087,768,422	31,087,768,422	34,526,974,526	34,526,974,526

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

- Công ty Cổ phần Dây và Cáp Sacom

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm 01/01/2020		Số đã thực nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm 30/06/2020	
	Đầu năm 01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ 30/06/2020	
a) Phải nộp	3,523,834,821	4,930,781,614	5,942,506,187	5,942,506,187	2,512,110,248	
Cộng	3,523,834,821	4,930,781,614	5,942,506,187	5,942,506,187	2,512,110,248	

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, QUÝ II/2020
 VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

18- Chi phí phải trả

	<u>Ngày 30/06/20</u>	<u>Ngày 01/01/20</u>
a) Ngắn hạn		87,024,095
- Lãi vay từ 26/12-31/12		87,024,095
Cộng		87 024 095

19- Phải trả khác

	<u>Ngày 30/06/20</u>	<u>Ngày 01/01/20</u>
a) Ngắn hạn	1,891,588,487	1,827,644,705
- Kinh phí công đoàn	472,424,288	311,919,588
- Bảo hiểm xã hội (quyết toán người lao động)	3 083 750	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1 416 080 449	1,515,725,117
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	164,107,681	269,201,270
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	164 107 681	269,201,270
Cộng	2,055,696,168	2,096,845,975

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

BCTC

QUÝ II/2020

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN
 VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

NỘI DUNG	CHI TIẾT								Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối		
A	54,674,320,000	3,816,120,000	-	-	-	10,049,658,235	5,062,971,554	73,603,069,789	
- Tăng vốn trong quý									
- Lãi trong quý									
- Trích lập các quỹ ĐTPT									
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi									
- Chi trả cổ tức									
- Tăng khác									
- Giảm khác									
Số dư cuối quý trước	54,674,320,000	3,816,120,000	-	-	-	10,049,658,235	608,360,892	69,148,459,127	
- Tăng vốn trong quý này									
- Lãi trong quý này									
- Trích lập các quỹ ĐTPT									
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi									
- Chi trả cổ tức									
- Tăng khác									
- Giảm khác									
Số dư cuối quý này	54,674,320,000	3,816,120,000	-	-	-	10,049,658,235	(1,916,481,554)	66,623,616,681	

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của các cổ đông

Cộng

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

+ Vốn góp đầu quý

+ Vốn góp tăng trong quý

+ Vốn góp cuối quý

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Ngày 30/06/20 54,674,320,000
 Ngày 01/01/20 54,674,320,000
54,674,320,000

Ngày 30/06/20 54,674,320,000
 Ngày 01/01/20 54,674,320,000
54,674,320,000

54,674,320,000
 54,674,320,000
54,674,320,000

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

BCTC

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN
 VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

QUÝ II/2020

d- Cổ phiếu

	Ngày 30/06/20	Ngày 01/01/20
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,467,432	5,467,432
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,467,432	5,467,432
+ Cổ phiếu phổ thông	5,467,432	5,467,432
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,467,432	5,467,432
+ Cổ phiếu phổ thông	5,467,432	5,467,432

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

	Ngày 30/06/20	Ngày 01/01/20
- Quỹ đầu tư phát triển	6,549,658,235	10,049,658,235

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Ngày 30/06/20	Ngày 01/01/20
c- Ngoại tệ các loại:		
- USD	1,204.57	6,218.21

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
Tổng cộng	53,848,839,940	42,907,725,385
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	53,823,737,540	42,907,725,385
+ Doanh thu bán hàng hóa	8,298,951,498	16,479,447,952
+ Doanh thu bán thành phẩm	45,524,786,042	26,428,277,433
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	25,102,400	

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
Tổng cộng	4 923 742	
- Hàng bán bị trả lại	4,923,742	

3- Giá vốn hàng bán

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	7,331,875,186	15,587,776,897
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	36,185,638,120	24,320,390,085
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,938,535)	(83,515,571)
Cộng	43,514,574,771	39,824,651,411

4- Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	91,671,123	8,183,585
Trong đó:		
+ Lãi tiền gửi ngân hàng	966,954	2,001,689
+ Lãi tiền cho vay, tiền gửi có kỳ hạn	90,542,169	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	162,000	6,181,896
Cộng	91,671,123	8,183,585

5- Chi phí tài chính

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
- Lãi tiền vay	1,040,761,309	1,020,315,817
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	19,436,124	128,508,405
Cộng	1,060,197,433	1,148,824,222

6- Thu nhập khác

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	210,090,909	140,045,454
- Các khoản khác		
Cộng	210,090,909	140,045,454

7- Chi phí khác	Năm nay Quý I/2020	Năm trước Quý II/2019
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	65,397,786	
Cộng	65,397,786	-
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	2,092,499,227	3,551,486,993
b) Các khoản chi phí bán hàng doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	7,204,135,459	6,484,093,447
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34,392,275,213	27,204,574,471
- Chi phí nhân công	5,528,964,968	6,379,502,962
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,708,580,830	2,068,726,854
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,732,959,892	2,246,597,716
- Chi phí khác bằng tiền	1,579,946,778	2,609,777,765
Cộng	44,942,727,681	40,509,179,768

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Theo quy định trong khoản 1 điều 13 và khoản 4 điều 10 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015, công ty được hưởng Thuế ưu đãi theo dự án ban đầu cho thời gian còn lại (Đối với TSCĐ hình thành từ giai đoạn năm 2009-2013):

Theo quy định trong nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 - thông tư 78/2014/TT-BTC và Thông tư 151/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014, công ty được hưởng Thuế ưu đãi miễn thuế 2 năm, giảm 50% thuế TNDN trong 4 năm tiếp theo đối với TSCĐ tăng thêm trên 20%:

(**) Tổng số tháng được xét miễn thuế của năm đầu tiên không vượt quá 15 tháng. Năm đầu tiên 2007 được tính từ ngày 01/11/2006 đến hết ngày 31/12/2007 (Công văn số 1540/CT-TTHT ngày 26/06/2007 của Cục thuế tỉnh Đồng Nai)

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

- Bảng ước tính mức thuế TNDN hiện hành của doanh nghiệp được trình bày như sau:

	Năm nay Quý II/2020	Năm trước Quý II/2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	208,873,554	(7,953,101,649)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	50,561,798	127,318,630
+ Các khoản điều chỉnh tăng	50,561,798	127,318,630
Tổng lợi nhuận để tính thuế TNDN	259,435,352	(7,825,783,019)
Trong đó:		
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành		
Thuế TNDN các năm trước nộp bổ sung	-	
Chi phí thuế TNDN phải nộp	-	-
Cộng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SAMETEL

Trụ sở chính: KCN Long Thành, đường số 1, xã Tam An, Huyện Long Thành, Đồng Nai, VN

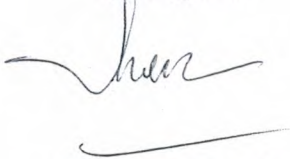
VPĐD: 135/16 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

BCTC
QUÝ II/2020

1. So sánh với năm trước

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2019 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Diệu Hiền

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Kim Oanh

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Thiện Cảnh





**CÔNG TY CỔ PHẦN
SAMETEL**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 578 /2020/SMT-KTTC
V/v giải trình KQKD quý 2/2020

TP.HCM, ngày 17 tháng 07 năm 2020

Kính gửi: – Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
– Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- **Tên tổ chức:** Công ty Cổ phần SAMETEL
- **Trụ sở chính:** Đường số 1 – Khu công nghiệp Long Thành - Tỉnh Đồng Nai
- **Điện thoại:** 028 35 51 37 33 Fax: 028 35 51 51 64
- **Mã chứng khoán:** SMT

Thực hiện theo thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và căn cứ kết quả hoạt động SXKD; Công ty Cổ phần SAMETEL xin giải trình về kết quả hoạt động SXKD quý 2/2020 so với quý 2/2019:

MỘT SỐ CHỈ TIÊU KINH DOANH CHỦ YẾU

Chỉ tiêu	Quý 2/2020	Quý 2/2019	So sánh 2020/2019
Doanh thu thuần từ hoạt động bán hàng	53.843.916.198	42.907.725.385	125,5%
Giá vốn hàng bán	43.514.574.771	39.824.651.411	109,3%
Chi phí tài chính	1.060.197.433	1.148.824.222	92,29%
Chi phí bán hàng	7.204.135.459	6.484.093.447	111,1%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.092.499.227	3.551.486.993	58,92%
Lợi nhuận kế toán trước thuế	208.873.554	-7.953.101.649	
Thuế TNDN			
Lợi nhuận kế toán sau thuế	208.873.554	-7.953.101.649	

- Doanh thu bán hàng so với Quý 2/2019 tăng 25,5% do Công ty có mở rộng thêm ngành nghề kinh doanh Năng lượng mặt trời.
- Chi phí bán hàng so với Quý 2/2019 tăng 11,1% tăng tương ứng với Doanh thu
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 41,08%.
- Những nguyên nhân trên làm lợi nhuận sau thuế của cty tăng trên 10% so với cùng kỳ 2019

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

NƠI NHẬN:

- Như trên;
- Lưu KTTC.



Nguyễn Thiện Cảnh