



**CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA**

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

Số: 20.10/CBTT-CKV-PCTH

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

V/v: thực hiện công bố thông tin  
báo cáo tài chính Quý III năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần COKYVINA.
2. Mã chứng khoán: CKV.
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 7 Tòa nhà Bắc Á, Số 9 Đào Duy Anh, Phường Phương Liên, Quận Đống Đa, TP.Hà Nội.
4. Điện thoại: 024. 39781323, Fax: 024. 39782368.
5. Nội dung công bố thông tin:
  - o Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020 của Công ty Cổ phần COKYVINA được lập ngày 19 tháng 10 năm 2020 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - o Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 3/2020 so với lợi nhuận sau thuế Quý3/2019 ở BCTC tổng hợp và BCTC của khối văn phòng Công ty.
6. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.cokyvina.com.vn](http://www.cokyvina.com.vn)

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 thông tin công bố./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**LÝ CHÍ ĐỨC**



CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Số: 04-GTLN/KTTC

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN chênh lệch  
trên 10% Quý 3/2020 so với Quý 3/2019

Hà nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Thực hiện Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 3/2020 của văn phòng công ty và Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 3/2020.

Công ty Cổ phần COKYVINA (mã chứng khoán: CKV) giải trình chỉ tiêu: Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3/2020 so với cùng kỳ Quý 3/2019, cụ thể như sau:

đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý 3/2020	Quý 3/2019	Chênh lệch	
				Số tiền	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế ( Báo cáo VPCT)	120.008.499	113.163.490	6.845.009	6,04%
2	Lợi nhuận sau thuế (Báo cáo tổng hợp)	543.799.601	1.438.743.501	- 894.943.900	-62,20%

1. Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ Quý 3/2020 (VPCT) đạt 81,5 tỷ đồng tăng 13,83% so với cùng kỳ quý trước, Lợi nhuận gộp về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ đạt 5,6 tỷ đồng tăng nhẹ 3,6% so với cùng kỳ nhưng công ty vẫn bù đắp được chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng tương ứng. Mặt khác trong quý 3/2020 thuế TNDN của Công ty giảm so với quý 3/2019 là 198 triệu đồng dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN của Quý 3/2020 tăng nhẹ so với Quý 3/2019.

2. Lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tổng hợp) Quý 3/2020 đạt 543,8 triệu đồng, giảm 62,20% so với Quý 3/2020 nguyên nhân chủ yếu:

+Lợi nhuận sau thuế TNDN (VPCT) tăng nhẹ so cùng kỳ quý trước và lợi nhuận trước thuế TNDN của các chi nhánh giảm mạnh so với cùng kỳ do ảnh hưởng của dịch covid do vậy lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tổng hợp) giảm 894,9 triệu đồng, tương đương giảm 62,2% so với Quý 3/2019

Trên đây là giải trình về chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế của kết quả kinh doanh Quý 3/2020 so với Quý 3/2019

Công ty Cổ phần COKYNINA trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KTTC, PCTH



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÝ CHÍ ĐỨC



Tầng 7, Tòa Nhà Bắc Á, Số 9 Đào Duy Anh, P.Phương Liên  
Q. Đống Đa, Hà Nội  
(COKYVINA)

MẪU SỐ :B01-DN

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>84,546,380,397</b>	<b>118,447,476,085</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>26,574,976,664</b>	<b>30,626,854,143</b>
1	Tiền	111		20,206,196,593	25,626,854,143
2	Các khoản tương đương tiền	112		6,368,780,071	5,000,000,000
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02a</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>53,534,875,075</b>	<b>81,485,414,772</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	27,678,819,848	62,369,281,769
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	4,590,018,364	4,013,603,231
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	135		0	0
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	25,295,085,661	19,165,944,170
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,029,048,798)	(4,063,414,398)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>3,853,858,701</b>	<b>6,191,288,092</b>
1	Hàng tồn kho	141		4,003,962,230	6,363,037,824
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(150,103,529)	(171,749,732)
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>582,669,957</b>	<b>143,919,078</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		478,403,262	134,901,391
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.07	104,266,695	9,017,687
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B.</b>	<b>Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>65,188,618,347</b>	<b>70,049,035,853</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V08</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>6,000,000,000</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	212		0	0
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0

6	Phải thu dài hạn khác	216		2,000,000,000	6,000,000,000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>46,486,377,310</b>	<b>46,055,564,748</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	38,282,926,060	37,852,113,498
-	Nguyên giá	222		102,679,235,034	94,381,042,308
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(64,396,308,974)	(56,528,928,810)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
-	Nguyên giá	225		0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	8,203,451,250	8,203,451,250
-	Nguyên giá	228		8,203,451,250	8,203,451,250
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-	Nguyên giá	231		0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		0	0
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02b</b>	<b>16,360,750,059</b>	<b>16,531,924,331</b>
1	Đầu tư vào Công ty con	251		0	0
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3	Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		24,188,455,000	24,188,455,000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(9,827,704,941)	(9,656,530,669)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (trái phiếu)	255		2,000,000,000	2,000,000,000
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>341,490,978</b>	<b>1,461,546,774</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		0	1,120,055,796
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		341,490,978	341,490,978
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4	Tài sản dài hạn khác	268		0	0
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>149,734,998,744</b>	<b>188,496,511,938</b>
	<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>A.</b>	<b>Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>63,911,823,645</b>	<b>100,479,172,238</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>63,239,218,106</b>	<b>99,806,566,699</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V11	28,492,728,861	48,036,908,779
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,822,788,431	1,223,492,910
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V12	4,445,965,397	6,855,478,350
4	Phải trả người lao động	314		1,334,227,757	2,008,693,266
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V13	3,163,742,202	7,245,540,459
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	27,221,250
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng lao động	317		0	0
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V18	385,779,394	327,801,505
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V14	23,051,582,298	23,553,466,597
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V15	0	10,297,750,000

11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V16	0	0
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		542,403,766	230,213,583
13	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>672,605,539</b>	<b>672,605,539</b>
1	Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5	Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V18	213,066,672	213,066,672
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.17	0	0
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	0	0
9	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
10	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	459,538,867	459,538,867
11	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		0	0
<b>B.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>85,823,175,099</b>	<b>88,017,339,700</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>85,823,175,099</b>	<b>88,017,339,700</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		40,500,000,000	40,500,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		20,354,652,347	20,354,652,347
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		3,000,000,000	3,000,000,000
4	Cổ phiếu quỹ	415		(573,800,000)	(573,800,000)
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		8,642,975,684	8,642,975,684
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		0	0
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13,899,347,068	16,093,511,669
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		11,551,148,946	10,760,892,579
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421B		2,348,198,122	5,332,619,090
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		0	0
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2	Nguồn kinh phí	432		0	0
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>149,734,998,744</b>	<b>188,496,511,938</b>

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc





Lý Chí Đức

Vũ Thị Kim Thoa

Nguyễn Thị Phương Liễu





DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP

Đơn vị tính : VNĐ

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2020	Quý III năm 2019	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2020	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2019
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		101,132,290,927	95,231,479,881	295,864,573,624	243,715,813,052
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.22	101,132,290,927	95,231,479,881	295,864,573,624	243,715,813,052
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.23	93,806,917,814	86,123,460,263	274,550,194,564	218,637,470,684
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7,325,373,113	9,108,019,618	21,314,379,060	25,078,342,368
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	132,401,616	257,580,722	1,660,815,177	1,686,721,782
7	Chi phí tài chính	22	VI.25	93,943,717	605,422,559	343,808,676	978,378,906
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		66,781,229	0	144,471,229	220,149,134
8	Chi phí bán hàng	24		5,519,715,922	5,517,369,829	17,144,315,665	17,011,334,914
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,050,864,489	1,457,940,698	2,781,665,861	4,136,042,998
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22-23-24-25)}	30		793,250,601	1,784,867,254	2,705,404,035	4,639,307,332
11	Thu nhập khác	31		24,622,203	18,000,001	170,013,931	39,990,911
12	Chi phí khác	32		112,884,512	4,437,879	164,637,542	20,603,072
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	VI.26	(88,262,309)	13,562,122	5,376,389	19,387,839
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=10+11+12+13)	50		704,988,292	1,798,429,376	2,710,780,424	4,658,695,171
15	Chi phí thuế TNDN			0	0	0	0
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	161,188,691	359,685,875	362,582,302	761,048,290
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51+52)	60		543,799,601	1,438,743,501	2,348,198,122	3,897,646,881
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		543,799,601	1,438,743,501	2,348,198,122	3,897,646,881
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		136	359	585	971

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người Lập Biểu



Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Phương Liễu

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức



## DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Đơn vị tính : VNĐ

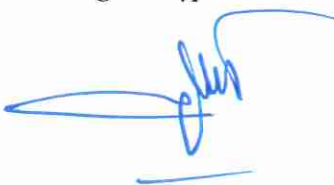
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2019
<b>I.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		196,463,120,547	165,012,695,287
2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(76,440,185,222)	(68,818,706,329)
3.Tiền chi trả cho người lao động	03		(29,632,434,629)	(25,198,192,967)
4.Tiền chi trả lãi vay	04		(148,718,301)	(280,449,161)
5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,189,897,109)	(917,266,245)
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		90,388,991,023	86,833,387,173
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(174,285,013,384)	(144,836,239,245)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,155,862,925</b>	<b>11,795,228,513</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8,507,283,636)	(1,204,147,908)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,000,000,000)	0
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5,000,000,000	0
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,657,406,186	1,135,994,069
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(2,849,877,450)</b>	<b>(68,153,839)</b>
<b>III.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32		0	0
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,299,626,800	19,296,526,400
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14,597,376,800)	(20,387,798,631)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		4,012,000,000	(4,012,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(6,285,750,000)</b>	<b>(5,103,272,231)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3,979,764,525)</b>	<b>6,623,802,443</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>30,554,741,189</b>	<b>28,436,194,222</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>0</b>	<b>909,674</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>26,574,976,664</b>	<b>35,060,906,339</b>

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Vũ Thị Kim Thoa



Nguyễn Thị Phương Liễu



Lý Chí Đức



**CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA**

Tầng 7, Tòa Nhà Bắc Á, Số 9 Đào Duy Anh,  
P.Phương Liên, Q. Đống Đa, Hà Nội  
(COKYVINA)

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP  
QUÝ III-NĂM 2020**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: 49% vốn Nhà nước.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh, sản xuất, xuất nhập khẩu vật tư thiết bị bưu chính viễn thông...
3. Ngành nghề kinh doanh
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
  - Biến động kinh tế, chính trị trong nước và Quốc tế.
  - Biến động giá cả thị trường trong nước và Quốc tế.

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

1. Kỳ kế toán năm: 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: Đồng Việt Nam.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký – Chứng từ.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá thực tế mua.
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
3. Nguyên tắc ghi nhận, khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo giá mua thực tế.
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo Nghị định NĐ/59-CP.
4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.
  - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính.
  - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết...
  - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay.
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác.

- Chi phí trả trước.
- Chi phí khác.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

- Doanh thu bán hàng hoá
- Doanh thu cung cấp dịch vụ.
- Doanh thu hoạt động tài chính.
- Doanh thu bán thành phẩm

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

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

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15. 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	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	128,782,720	931,403,217
- Tiền gửi ngân hàng	22,446,193,944	24,695,450,926
- Các khoản tương đương tiền	4,000,000,000	5,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>26,574,976,664</b>	<b>30,626,854,143</b>
02- Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0
Chứng khoán kinh doanh	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b/ Đầu tư tài chính dài hạn khác:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	24,188,455,000	24,188,455,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0	0
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	0	0
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(9,827,704,941)	(9,656,530,669)

- Trái phiếu	2,000,000,000	2,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>16,360,750,059</b>	<b>16,531,924,331</b>
03- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	27,678,819,848	62,369,281,769
<b>Cộng</b>	<b>27,678,819,848</b>	<b>62,369,281,769</b>
04- Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	4,590,018,364	4,013,603,231
<b>Cộng</b>	<b>4,590,018,364</b>	<b>4,013,603,231</b>
05- Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký cược. Ký quỹ ngắn hạn	13,961,740,029	12,113,867,674
- Tạm ứng	4,631,748,999	3,334,197,939
- Phải thu người lao động	278,296,514	0
- Phải thu khác	6,423,300,119	3,717,878,557
<b>Cộng</b>	<b>25,295,085,661</b>	<b>19,165,944,170</b>
06- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đi đường	0	
- Nguyên liệu, vật liệu	3,160,422,740	3,160,422,740
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chí phí SX, kinh doanh dở dang	260,480,750	335,099,386
- Thành phẩm	193,232,347	266,241,672
- Hàng hoá, hàng hóa gửi bán	389,826,393	2,601,274,026
- Dự phòng giảm giá HTK	(150,103,529)	(171,749,732)
<b>Cộng</b>	<b>3,853,858,701</b>	<b>6,191,288,092</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả.

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm.

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

07- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế xuất. Nhập khẩu	0	
- Thuế thu nhập cá nhân	19,834,270	9,017,687
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	84,432,426	0
<b>Cộng</b>	<b>104,266,696</b>	<b>9,017,687</b>
08- Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	2,000,000,000	6,000,000,000
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	0	0
- Cho vay không có lãi	0	0
- Phải thu dài hạn khác	0	0

Cộng

2,000,000,000

6,000,000,000

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc thiết bị và thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>21,408,511,614</b>	<b>66,270,125,712</b>	<b>6,702,404,982</b>	<b>94,381,042,308</b>
- Mua trong năm	0	8,298,192,726	0	8,298,192,726
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	0	0	0	0
- tăng do điều chỉnh giữa 2	0	0	0	0
- Chuyển sang công cụ, dụng cụ	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm do đc giữa 2 tiểu khoản	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>21,408,511,614</b>	<b>66,270,125,712</b>	<b>6,702,404,982</b>	<b>102,679,235,034</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>14,107,225,075</b>	<b>35,719,298,753</b>	<b>6,702,404,982</b>	<b>56,528,928,810</b>
- Khấu hao trong năm	470,914,560	7,396,465,604	0	7,867,380,164
- Tăng do đc giữa 2 t'khoản	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		0	0	
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm do đc giữa 2 t'khoản	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>14,578,139,635</b>	<b>43,115,764,357</b>	<b>6,702,404,982</b>	<b>64,396,308,974</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
- Tại ngày đầu năm	7,301,286,539	30,550,826,959	0	37,852,113,498
- Tại ngày cuối năm	6,830,371,979	23,154,361,355	0	38,282,926,060

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>8,203,451,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,203,451,250</b>
- Mua trong năm	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0



Số dư cuối năm	8,203,451,250	0	0	8,203,451,250
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	0	0	0	0
- Khấu hao trong năm	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0
Số dư cuối năm	0	0	0	0
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>				
- Tại ngày đầu năm	8,203,451,250	0	0	8,203,451,250
- Tại ngày cuối năm	8,203,451,250	0	0	8,203,451,250

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 17.270.478.198
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý.
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11- Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	28,492,728,861	48,036,908,779
<b>Cộng</b>	<b>28,492,728,861</b>	<b>48,036,908,779</b>
12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	4,124,912,507	5,527,128,083
- Thuế tiêu thu đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8,336,611	787,149,777
- Thuế TN cá nhân	239,930,133	534,653,407
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất, MB	72,786,146	6,547,083
<b>Cộng</b>	<b>4,445,965,397</b>	<b>6,855,478,350</b>
13- Chi phí phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	0	0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	0	0
- Chi phí bảo hành và phải trả khác	3,163,742,202	7,245,540,459
<b>Cộng</b>	<b>3,163,742,202</b>	<b>7,245,540,459</b>
14 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	1,788,549,925	1,555,620,430
- Bảo hiểm xã hội	123,337,059	215,347,904

- Bảo hiểm y tế	21,822,077	66,871,343
- Phải trả khác	16,278,387,971	16,278,387,971
- Quỹ chính sách xã hội, BHTN	11,682,209	16,879,956
- Ký quỹ , ký cược NH	199,620,000	150,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,628,183,057	5,270,358,993
<b>Cộng</b>	<b>23,051,582,298</b>	<b>23,553,466,597</b>
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn	0	10,297,750,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>10,297,750,000</b>
<b>16 - Các khoản dự phòng</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Dự phòng bảo hành ngắn hạn	0	0
- Dự phòng bảo hành dài hạn	459,538,867	459,538,867
<b>Cộng</b>	<b>459,538,867</b>	<b>459,538,867</b>
<b>17 - Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a - Vay dài hạn	0	0
- Vay ngân hàng	0	0
b - Nợ dài hạn	0	0
- Thuê tài chính	0	0
- Nợ dài hạn khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18- Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	385,779,394	327,801,505
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	213,066,672	213,066,672
<b>Cộng</b>	<b>598,846,066</b>	<b>540,868,177</b>

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

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ Đầu tư PT, quỹ dự phòng TC và quỹ khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
<b>Số dư đầu</b>	<b>40,500,000,000</b>	<b>20,354,652,347</b>	<b>(573,800,000)</b>	<b>11,642,975,684</b>	<b>16,093,511,669</b>	<b>88,017,339,700</b>
- Lãi trong kỳ	0	0	0	0	2,348,198,122	2,348,198,122
- Giảm trích quỹ năm 2019, lỗ CN	0	0	0	0	(530,362,723)	(530,362,723)
- Chi cổ tức năm 2019	0	0	0	0	(4,012,000,000)	(4,012,000,000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>40,500,000,000</b>	<b>20,354,652,347</b>	<b>(573,800,000)</b>	<b>11,642,975,684</b>	<b>13,899,347,068</b>	<b>85,823,175,099</b>

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước 49%	19,845,000,000	19,845,000,000
- Vốn góp của đối tượng khác 51%	20,655,000,000	20,655,000,000
<b>Cộng</b>	<b>40,500,000,000</b>	<b>40,500,000,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	0	0
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

d - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>Số lượng cổ</i>	4,050,000	4,050,000
+ Cổ phiếu	4,050,000	4,050,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
<i>Số lượng cổ phiếu được mua lại</i>	<b>38,000</b>	<b>38,000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	38,000	38,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
- <i>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</i>	<b>4,012,000</b>	<b>4,012,000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	4,012,000	4,012,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...

\* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng*

e - Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển:	8,642,975,684	8,642,975,684
- Quỹ dự phòng tài chính:	0	0

\* **Ghi chú:** Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Doanh nghiệp không tiếp tục trích

Quỹ dự phòng tài chính. Chủ sở hữu doanh nghiệp ra quyết định chuyển số dư Quỹ dự phòng tài chính vào Quỹ đầu tư phát triển áp dụng từ 01/01/2015

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

20 - Nguồn kinh phí		
21 - Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Năm 2019
- Ngoại tệ các loại		
EUR	122,021.25	122.226,95
USD	295,874.52	295.005,63

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

22 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01).	Quý III/2020	Quý III/2019
<b>Trong đó:</b>	<b>101,132,290,927</b>	<b>95,231,479,881</b>
- Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	10,304,623,171	25,908,125,540
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	90,827,667,756	69,323,354,341
- Doanh thu thiết bị máy CN	0	0
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ	0	0
23 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý III/2020	Quý III/2019
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm	9,490,280,419	23,607,632,684
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	84,316,637,395	62,515,827,579
- Dự phòng giảm giá	0	0
- Hoàn nhập dự phòng	0	0
- Giá vốn thiết bị máy CN	0	0
<b>Cộng</b>	<b>93,806,917,814</b>	<b>86,123,460,263</b>
24 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý III/2020	Quý III/2019
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	132,401,616	257,580,722
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi bán ngoại tệ	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
- Lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>132,401,616</b>	<b>257,580,722</b>
25 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý III/2020	Quý III/2019
- Lãi tiền vay	89,460,681	338,073,963
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	0
- Lỗ bán ngoại tệ	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	267,348,596
- Chi phí tài chính khác	4,483,036	0
<b>Cộng</b>	<b>93,943,717</b>	<b>605,422,559</b>
26- Lợi nhuận khác	<b>Quý III/2020</b>	<b>Quý III/2019</b>
-Thu nhập khác	24,622,203	18,000,001
- Chi phí khác	112,884,512	4,437,879
<b>Cộng</b>	<b>(88,262,309)</b>	<b>13,562,122</b>
27 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>Quý III/2020</b>	<b>Quý III/2019</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	161,188,691	359,685,875
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		

**VIII - Những thông tin khác:**

Người Lập Biểu

Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Phương Liễu

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức

