

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III NĂM 2020**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	31/12/2019
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		859,528,540,016	658,638,418,897
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		55,925,197,824	91,325,516,871
1 Tiền	111	V.1.	55,925,197,824	91,042,516,871
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	283.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.4.	50,549,371,816	49,742,605,241
1 Chứng khoán kinh doanh	121		60,428	60,428
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(44,228)	(44,228)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		50,549,355,616	49,742,589,041
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		344,814,362,114	416,863,683,115
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	243,767,691,533	344,981,678,548
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5.	13,061,389,555	8,213,582,489
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.3.	4,951,310,000	2,920,000,000
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	92,683,869,291	70,448,064,587
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(9,649,898,265)	(9,699,642,509)
IV Hàng tồn kho	140		380,582,920,737	82,786,344,054
1 Hàng tồn kho	141	V.7.	380,582,920,737	82,786,344,054
V Tài sản ngắn hạn khác	150		27,656,687,525	17,920,269,616
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12.	197,537,770	92,013,639
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		22,834,251,000	16,677,122,299
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15.	4,624,898,755	1,151,133,678
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,194,844,826	315,338,941,540
I Các khoản phải thu dài hạn	210		2,292,204,438	2,460,084,438
5 Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.3.	901,214,000	901,214,000
6 Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	1,390,990,438	1,558,870,438

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2020
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	31/12/2019
II Tài sản cố định	220		49,287,031,464	50,265,914,180
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	46,047,306,465	47,112,414,181
- Nguyên giá	222		85,932,438,742	83,511,835,133
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39,885,132,277)	(36,399,420,952)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	3,239,724,999	3,153,499,999
- Nguyên giá	228		3,384,336,989	3,298,111,989
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(144,611,990)	(144,611,990)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8.	-	230,654,848,033
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	230,654,848,033
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		26,575,135,828	27,481,214,963
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		13,091,849,647	13,105,893,123
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V..	14,182,188,905	14,182,188,905
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,538,902,724)	(646,867,065)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		840,000,000	840,000,000
VI Tài sản dài hạn khác	260		2,040,473,096	4,476,879,926
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.	1,155,235,882	3,042,288,335
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		885,237,214	1,434,591,591
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		939,723,384,842	973,977,360,437

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2020

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	31/12/2019
C NỢ PHẢI TRẢ	300		618,531,284,049	653,835,868,195
I Nợ ngắn hạn	310		495,248,990,651	556,888,364,884
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		158,993,025,862	235,841,325,810
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		36,769,277,429	27,899,225,233
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,029,981,972	6,300,095,133
4 Phải trả người lao động	314		5,871,690,895	15,374,033,039
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		12,668,811,495	17,228,389,753
9 Phải trả ngắn hạn khác	319		61,043,984,914	58,317,356,804
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19.	211,320,024,852	191,933,887,954
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,552,193,232	3,887,194,281
II Nợ dài hạn	330		123,282,293,398	96,947,503,311
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		16,630,911,480	16,845,508,019
7 Phải trả dài hạn khác	337		10,241,278,797	10,241,278,797
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19.	94,395,709,062	67,952,147,016
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2,014,394,059	1,908,569,479
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		321,192,100,793	320,141,492,242
I Vốn chủ sở hữu	410		321,192,100,793	320,141,492,242
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		215,248,690,000	205,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		511,034,891	511,034,891
3 Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,888,139,668	1,888,139,668
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		18,002,269,794	14,733,208,179
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		29,660,063,327	53,528,931,740
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		55,881,903,113	44,480,177,764
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		939,723,384,842	973,977,360,437

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Kế toán trưởng



Phó Tổng giám đốc

Trần Thị Yến

Trần Trọng Đại

Đinh Thị Minh Hằng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VND
LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN
CUỐI QUÝ NÀY

QUÝ III

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		69,519,622,453	89,946,807,398	134,993,561,875
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		69,519,622,453	89,946,807,398	134,993,561,875
4 Giá vốn hàng bán	11		63,181,562,860	82,206,332,010	123,905,825,436
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,338,059,593	7,740,475,388	11,087,736,439
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21		525,166,608	1,206,073,400	4,928,621,698
7 Chi phí tài chính	22		1,423,571,871	2,066,600,246	5,180,280,593
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,480,500,267	2,074,061,153	5,293,715,795
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	(157,321,524)	129,931,939
9 Chi phí bán hàng	25		-	-	-
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,486,667,942	5,798,279,657	15,632,885,304
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		952,986,388	924,347,361	(4,666,875,821)
12 Thu nhập khác	31		30,009,521	424,393	31,011,221
13 Chi phí khác	32		3,260,511	(195,484,706)	58,244,220
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		26,749,010	195,909,099	(27,232,999)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		979,735,398	1,120,256,460	(4,694,108,820)
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		21,643,394	409,423,382	41,529,260
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	42,401,867	(569,814,441)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2020

18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	958,092,004	668,431,211	(4,165,823,639)	3,538,838,320
19 Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	1,078,015,793	276,610,954	(5,235,009,517)	3,128,217,436
20 Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62	(119,923,789)	391,820,257	1,069,185,878	410,620,884
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Trần Thị Yên

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(4,694,108,820)	5,015,118,558
2. Điều chỉnh cho các khoản			4,693,096,837	4,361,237,178
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,485,711,325	3,492,205,822
- Các khoản dự phòng	03		842,291,415	116,596,927
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,928,621,698)	(5,029,202,688)
- Chi phí lãi vay	06		5,293,715,795	5,781,637,117
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1,011,983)	9,376,355,736
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		64,667,361,467	(25,362,122,650)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(67,141,728,650)	(20,061,176,426)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(86,934,032,883)	(24,742,465,543)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,781,528,322	922,893,651
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,293,715,795)	(5,781,637,117)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,221,452,507)	(7,037,114,184)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(170,411,480)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(94,313,463,509)	(72,685,266,533)
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		(2,420,603,609)	(93,539,054,254)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			18,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,038,720,959)	(45,427,589,041)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8,700,000,000	59,420,733,776
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26			43,244,153
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,928,621,698	5,029,202,688
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8,169,297,130	(74,455,008,133)
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		4,778,548,388	14,250,000,000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		169,066,769,003	210,901,162,473
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(123,101,470,059)	(155,354,356,375)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		50,743,847,332	69,796,806,098
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(35,400,319,047)	(77,343,468,568)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		91,325,516,871	111,018,239,986
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		55,925,197,824	33,674,771,418

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

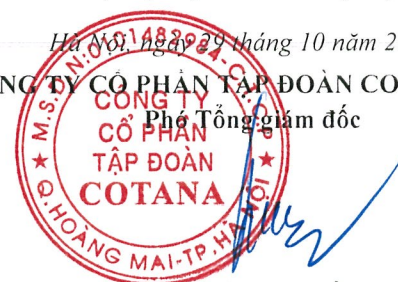
Phó Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng

Trần Thị Yến

Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Cotana (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Xây dựng Thành Nam được thành lập ngày 01/06/1993 theo Quyết định số 2162/QĐ-UB của Chủ tịch UBND Thành phố Hà Nội, sau đó được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0103003621 ngày 04/02/2004 (đăng ký lần đầu) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Ngày 31/8/2017, Công ty đổi tên thành Công ty CP Tập đoàn Cotana theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 02/1017/NQ-ĐHDCĐ-CNG của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam. Công ty có 20 lần thay đổi Giấy đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 20, ngày 14 tháng 09 năm 2020 vốn điều lệ của Công ty là: 215.248.690.000 đồng (Hai trăm mười lăm tỷ, hai trăm bốn mươi tám triệu, sáu trăm chín mươi ngàn đồng./)

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là CSC.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ;
 - Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính: Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tư vấn tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế, chứng khoán); Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng;
 - Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cơ sở lưu trú ngắn ngày;
 - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng;
 - Vận tải hàng hoá bằng đường bộ; Vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng và tuyến cố định;
 - Bán buôn khí đốt và các sản phẩm liên quan; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
 - Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
 - Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp; Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại; các dịch vụ xử lý, gia công, kim loại;
 - Sản xuất các cấu kiện kim loại, thùng, bể chứa và nồi hơi; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
 - Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh;
 - Sản xuất hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
 - Khai thác gỗ và lâm sản (trừ các loại Nhà nước cấm); Hoạt động của các đại lý du lịch, kinh doanh tua du lịch;
 - Kinh doanh dịch vụ bất động sản: Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ môi giới bất động sản; Dịch vụ đấu giá bất động sản; Dịch vụ định giá bất động sản; Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
 - Đại lý mua, đại lý bán và ký gửi hàng hóa; Kinh doanh bất động sản;
 - Sản xuất và buôn bán: vật liệu xây dựng, máy móc, thiết bị xây dựng, tấm trần, vật liệu chống thấm, đồ dùng gia dụng, hàng trang trí nội thất, hàng thủ công mỹ nghệ;
 - Xây lắp đường dây và trạm biến áp đến 35KV; Lắp đặt điện nước, điện lạnh, trang trí nội ngoại thất công trình;
 - Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình kỹ thuật cơ sở hạ tầng;
 - Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm - Hoàng Liệt - Hoàng Mai - Hà Nội

5. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có 01 Chi nhánh: Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam nay đổi tên thành Chi nhánh công ty cổ phần Tập đoàn COTANA theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động thay đổi lần thứ 9 ngày 08/01/2018

Địa chỉ: Số 2-4-6, Đường số 7 Khu dân cư conic, đường Nguyễn Văn Linh, xã Phong Phú, huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh

Danh sách các Công ty con được hợp nhất vào Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty từ 01/01/2020 đến 30/09/2020

- | | |
|--|--|
| a) Công ty cổ phần xây dựng hạ tầng Cotana | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% - Hoạt động chính: Xây dựng cầu, đường |
| b) Công ty cổ phần xây dựng Cotana | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% - Hoạt động chính: Xây dựng dân dụng |
| c) Công ty CP tư vấn xây dựng Cotana | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Tầng 4, Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% - Hoạt động chính: Tư vấn, giám sát, thiết kế xây dựng. |
| d) Công ty CP ĐT & PT BĐS Cotana Capital | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: 28 Lý Thường Kiệt, TP Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 83% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 83% - Hoạt động chính: Đầu tư và Kinh doanh bất động sản |
| e) Công ty cp tư vấn đầu tư và thương mại COTANA | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Phòng 501, Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 52.5% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 52.5% - Hoạt động chính: Kinh doanh thương mại |

Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

- | | |
|--------------------------------|---|
| a) Công ty TNHH Kinh Thành Nam | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Số 2, Đường TS17, Khu công nghiệp Tiên Sơn, Tỉnh Bắc Ninh - Tỷ lệ phần sở hữu: 25,9% - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25,9% |
|--------------------------------|---|

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

- | | |
|--|---|
| b) Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, - Tỷ lệ phần sở hữu: 25% - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25% |
| c) Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Công nghệ Thành Nam | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ phần sở hữu: 46% - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 46% |
| d) Công ty TNHH BMS Thành Nam | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ phần sở hữu: 25% - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25% |
| e) Công ty CP Kiến trúc cảnh quan COTANA GREEN | <ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội - Tỷ lệ phần sở hữu: 20,7% - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 20,7% |

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 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"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty, chi nhánh công ty và báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho đến ngày 30 tháng 09 năm 2020. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của các công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau ngày mua.

Phần lỗ của Công ty liên kết mà Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Công ty trong công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

2. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là đầu tư vào trái phiếu với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

5. Nguyên tắc kê toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tại ngày 30/09/2020, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá

7. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ**7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
Nhà cửa vật kiến trúc	15-49
Máy móc, thiết bị	6-10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6 - 7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán và quyền sử dụng đất không thời hạn

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Phần mềm kế toán	3

Riêng quyền sử dụng đất không xác định thời gian sử dụng không được trích khấu hao theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Là chi phí xây dựng công trình khu đô thị mới An Vân Dương được ghi nhận theo giá gốc. Các chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước là các khoản chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

12 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, khế ước vay và thời gian vay thực tế. Khoản trích trước chi phí công trình được căn cứ trên biên bản nghiệm thu khối lượng, hợp đồng kinh tế đã được 2 bên xác nhận nhưng chưa nhận hóa đơn tài chính.

13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh chưa thực hiện của Công ty trong năm tài chính là khoản doanh thu nhận trước số tiền của khách hàng đã ứng trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản là văn phòng tại tòa nhà Cotana tại Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội. Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ theo tổng số kỳ kế toán ương ứng của khoản doanh thu nhận trước.

14 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

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

Nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức: Công ty thực hiện việc phân phối lợi nhuận, chia cổ tức theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.

15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cho thuê thiết bị, văn phòng, doanh thu cung cấp dịch vụ khác, doanh thu hợp đồng xây dựng và Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, thu cổ tức và doanh thu kinh doanh chứng khoán.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức, căn cứ vào Biên bản họp Hội đồng cổ đông, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ hoạt động mua, bán chứng khoán được ghi nhận bằng số chênh lệch giữa giá bán lớn hơn giá gốc, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

16 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán của Công ty bao gồm giá vốn hoạt động xây lắp và giá vốn dịch vụ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong năm.

Giá vốn hoạt động xây lắp được tập hợp và ghi nhận tương ứng với doanh thu ghi nhận trong năm được xác định

- + Đối với các công trình do Công ty giao khoán cho các đội thi công thì giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh phù hợp với tỉ lệ giao khoán trong hợp đồng và doanh thu ghi nhận trong năm.
- + Đối với các công trình do Công ty trực tiếp thi công thì giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu ghi nhận trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

17 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và các khoản chi phí tài chính khác.

18 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền	55,925,197,824	91,042,516,871
Tiền mặt	3,133,820,434	2,888,314,640
Tiền gửi ngân hàng	52,791,377,390	88,154,202,231
Các khoản tương đương tiền	0	283,000,000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng	0	283,000,000

Cộng	55,925,197,824	91,325,516,871
-------------	-----------------------	-----------------------

2. Phải thu của khách hàng

	30/09/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
Công ty cổ phần Tổng công ty MBLAND	16,134,693,000		16,134,693,000	
Công ty cổ phần tập đoàn TELIN	38,548,250,375	-	46,548,250,375	-
Công ty TNHH BOT quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	4,298,801,853	-		-
Công ty CP đầu tư và phát triển xây dựng 1 Hà Nội	2,022,265,491	-		-
Công ty cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Hà Nội	47,059,940,683	-	55,420,939,941	-
Công ty CP tập đoàn Ecopark	25,130,232,930	-	101,346,521,835	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	110,573,507,201	9,120,600,262	125,531,273,397	9,120,600,262
Cộng	243,767,691,533	9,120,600,262	344,981,678,548	9,120,600,262

3. Phải thu về cho vay

	30/09/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4,951,310,000		2,920,000,000	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Quản lý tài sản Trí Việt (i)			2,000,000,000	
Nguyễn Trung Kiên	300,000,000			
Nguyễn Ngọc Thành	681,310,000			
Mai Ngọc Anh	200,000,000			
Các đối tượng khác (iii)	3,770,000,000		920,000,000	
b) Dài hạn	901,214,000		901,214,000	
Nguyễn Tấn Thịnh	520,000,000		520,000,000	
Các đối tượng khác	381,214,000		381,214,000	
Cộng	5,852,524,000		3,821,214,000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

5. Trả trước cho người bán	30/09/2020		31/12/2019	
	VND		VND	
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH KD vật tư và vận chuyển Hà Trang			3,674,257,321	3,674,257,321
Công ty cổ phần ĐT TM & XD Toàn Cầu				
Các đối tượng khác			9,387,132,234	4,539,325,168
Cộng			13,061,389,555	8,213,582,489
6. Phải thu khác	Đơn vị tính: VND			
	30/09/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>				
Phải thu người lao động;	92,683,869,291	-	70,448,064,587	579,042,247
Kinh phí công đoàn	9,990,635,816	-	26,328,682,721	579,042,247
Phải thu BHXH	101,120,390	-	-	-
Phải thu BHYT	-	-	-	-
Phải thu BHTN	-	-	-	-
Phải thu khác	82,592,113,085	-	42,819,191,187	-
Ký quỹ, ký cược	-	-	117,831,073	-
Lãi dự thu	-	-	1,182,359,606	-
<i>b) Dài hạn</i>	1,390,990,438	-	1,558,870,438	-
Ký cược, ký quỹ;	204,000,000	-	204,000,000	-
Công ty Kinh doanh bất động sản Viglacera	1,186,990,438	-	1,186,990,438	-
Phải thu khác	-	-	167,880,000	-
Cộng	94,074,859,729	-	72,006,935,025	579,042,247
7. Hàng tồn kho	30/09/2020		31/12/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu			4,095,364	-
Công cụ, dụng cụ				-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	380,582,920,737	-	82,671,451,706	-
Hàng hoá			110,796,984	-
Cộng	380,582,920,737	-	82,786,344,054	-
8. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2020		31/12/2019	
	VND		VND	
Chi phí xây dựng khu đô thị mới An Vân Dương				230.654.848,033
Cộng			0	230,654,848,033

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư ngày 31/12/2019		41,953,520,915	17,972,135,639	20,786,220,399	1,510,958,180	1,289,000,000		83,511,835,133
Mua trong năm		-	68,181,818	2,320,700,000	31,721,791	-		2,420,603,609
Số dư ngày 30/09/2020		41,953,520,915	18,040,317,457	23,106,920,399	1,542,679,971	1,289,000,000		85,932,438,742
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư ngày 31/12/2019		10,293,153,618	14,877,159,072	8,636,020,564	1,304,087,698	1,289,000,000		36,399,420,952
Khấu hao trong năm		926,000,981	529,939,397	2,004,201,361	25,569,586	-		3,485,711,325
Số dư ngày 30/09/2020		11,219,154,599	15,407,098,469	10,640,221,925	1,329,657,284	1,289,000,000		39,885,132,277
Giá trị còn lại								
Tại ngày 31/12/2019		31,660,367,297	3,094,976,567	12,150,199,835	206,870,482	-		47,112,414,181
Tại ngày 30/09/2020		30,734,366,316	2,633,218,988	12,466,698,474	213,022,687	-		46,047,306,465

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND

- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 VND

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: 0 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***11. Tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 31/12/2019	3,153,499,999	144,611,990	3,298,111,989
Mua trong kỳ	-	86,225,000	86,225,000
Số dư ngày 30/09/2020	3,153,499,999	230,836,990	3,384,336,989
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 31/12/2019	-	144,611,990	144,611,990
Số dư ngày 30/09/2020	-	144,611,990	144,611,990
Giá trị còn lại			
Tại ngày: 31/12/2019	3,153,499,999	-	3,153,499,999
Tại ngày: 30/09/2020	3,153,499,999	86,225,000	3,239,724,999

12. Chi phí trả trước

	30/09/2020 VND	31/12/2019 VND
--	-------------------	-------------------

a) Ngắn hạn	197,537,770	92,013,639
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	197,537,770	89,513,639
Chi phí bảo hiểm	-	2,500,000
b) Dài hạn	1,155,235,882	3,042,288,335
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1,155,235,882	3,042,288,335
Cộng	1,352,773,652	3,134,301,974

13. Phải trả người bán

30/09/2020

31/12/2019

VND

VND

	30/09/2020 VND		31/12/2019 VND	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty TNHH TM vận tải Chính Hưng	10,959,034,833	10,959,034,833	10,374,298,566	10,374,298,566
Công ty CP Đầu tư xây lắp Hoàng Thành	7,316,295,821	7,316,295,821	6,604,088,479	6,604,088,479
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan COTANA GREEN	19,703,903,634	19,703,903,634	26,129,865,434	26,129,865,434
Công ty CP Tư vấn đầu tư xây lắp Việt Nam	16,239,268,166	16,239,268,166	30,505,470,711	30,505,470,711
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Vận tải Sơn Hà	7,640,126,895	7,640,126,895	-	-
Các đối tượng khác	97,134,396,513	97,134,396,513	162,227,602,620	162,227,602,620
Cộng	158,993,025,862	158,993,025,862	235,841,325,810	235,841,325,810

14. Người mua trả tiền trước

	30/09/2020 VND	31/12/2019 VND
--	-------------------	-------------------

Ngắn hạn		
Đình Thị Minh Hằng	10,000,000,000	-
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển nhà và đô thị	-	4,145,218,040

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

Các đối tượng khác	26,769,277,429	23,754,007,193
Cộng	36,769,277,429	27,899,225,233
16. Chi phí phải trả	30/09/2020	31/12/2019
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay		254,790,402
Trích trước chi phí mua nhà Dự án Viglacera		5,570,336,810
Trích trước chi phí trả công trình	11,124,927,531	11,389,626,177
Trích trước các chi phí khác	1,543,883,964	13,636,364
Cộng	12,668,811,495	17,228,389,753
17. Phải trả khác	30/09/2020	31/12/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	61,043,984,914	58,317,356,804
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	362,066,312	599,435,638
Các khoản phải trả, phải nộp khác	60,681,918,602	57,717,921,166
<i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả</i>		427,697,160
<i>Phải trả các đội, xí nghiệp về chi phí thi công, xây dựng</i>	6,238,470,641	11,417,430,870
<i>Các khoản phải trả khác</i>	54,443,447,961	45,872,793,136
b) Dài hạn	10,241,278,797	10,241,278,797
Đào Ngọc Thanh	8,206,616,484	8,206,616,484
Đặng Thu Vịnh	94,721,170	94,721,170
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất Động Sản Thành Nam	204,000,000	204,000,000
Khách hàng của Sàn BĐS Thành Nam	1,235,941,143	1,235,941,143
Nhận ủy thác đầu tư	500,000,000	500,000,000
<i>Nguyễn Nam Cường</i>	500,000,000	500,000,000
Cộng	71,285,263,711	68,558,635,601
18. Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2020	31/12/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		106,856,877
Doanh thu từ cho thuê văn phòng ngắn hạn		106,856,877.00
Dài hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê nhà:	16,630,911,480	16,845,508,019
Đỗ Văn Bình	3,192,509,351	3,255,107,573
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	3,884,577,637	3,961,410,637
Công ty CP Đầu tư xây dựng ICC BIG	2,498,426,930	2,530,442,231
Công ty CP Đầu tư Landcom	1,245,339,514	1,269,757,936
Công ty TNHH công nghệ hóa chất và môi trường Vũ Hoàng	4,848,815,000	4,879,052,000
Các khoản doanh thu chưa thực hiện dài hạn khác	961,243,048	949,737,642
Cộng	16,630,911,480	16,952,364,896

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09a-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

	30/09/2020		Trong kỳ		31/12/2019		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
19 Vay và nợ thuế tài chính							
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	211,455,624,852	211,455,624,852	141,589,277,363	122,067,540,465	191,933,887,954	191,933,887,954	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	46,741,482,924	46,741,482,924	72,639,996,635	96,573,566,567	70,675,052,856	70,675,052,856	
Ngân hàng TMCP Á Châu- PGD Giảng Võ	973,000,000	973,000,000	1,343,000,000	1,778,673,900	1,408,673,900	1,408,673,900	
Vay huy động cá nhân	162,167,007,000	162,167,007,000	66,548,000,000	23,009,000,000	118,628,007,000	118,628,007,000	
Doãn Thị Hòa	170,500,000	170,500,000	270,500,000	100,000,000	-	-	
Hoàng Thị Việt Hà	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	-	
Mai Thị Lan Phương	-	-	299,000,000	299,000,000	-	-	
Nguyễn Thị Dân	-	-	-	150,000,000	150,000,000	150,000,000	
Phạm Cao Sơn	138,007,000	138,007,000	-	-	138,007,000	138,007,000	
Vũ Thị Hương Giang	-	-	800,000,000	950,000,000	150,000,000	150,000,000	
Đình Thị Minh Hằng	-	-	2,000,000,000	8,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	
Trần Trọng Đại	15,431,000,000	15,431,000,000	19,631,000,000	12,350,000,000	8,150,000,000	8,150,000,000	
Đặng Thu Vịnh	22,000,000,000	22,000,000,000	-	660,000,000	22,000,000,000	22,000,000,000	
Các cá nhân khác	50,000,000	50,000,000	710,000,000	500,000,000	82,040,000,000	82,040,000,000	
Cá các cá nhân tại Công ty CP đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital	122,377,500,000	122,377,500,000	40,837,500,000	500,000,000	82,040,000,000	82,040,000,000	
Vay các ngân hàng dài hạn đến hạn trả	1,574,134,928	1,574,134,928	1,058,280,728	706,299,998	1,222,154,198	1,222,154,198	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	259,200,000	259,200,000	129,600,000	129,600,000	259,200,000	259,200,000	
-Ngân hàng TMCP Tiên Phong- CN HN	339,999,996	339,999,996	169,999,998	169,999,998	339,999,996	339,999,996	
-Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPBank)	339,999,996	339,999,996	218,100,000	218,100,000	339,999,996	339,999,996	
-Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội	-	0	105,600,000	105,600,000	-	-	
Ngân hàng ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương	-	0	-	83,000,000	83,000,000	83,000,000	
Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn Cotana thương mại	634,934,936	634,934,936	434,980,730	434,980,730	199,954,206	199,954,206	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

	Mẫu số B 09a-DN		
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)			
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)			
b)			
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	94,395,709,062	94,395,709,062	67,952,147,016
Vay dài hạn ngân hàng	80,288,279,221	80,288,279,221	57,318,666,218
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	776,600,000	776,600,000	971,000,000
Ngân hàng Quốc tế Việt Nam - CN Hai Bà Trưng	1,904,168,000	1,904,168,000	299,986,000
-Ngân hàng TMCP Tiên Phong- CN Thăng Long	1,041,300,004	1,041,300,004	1,368,450,004
-Ngân hàng TMCP Tiên Phong- CN HN	255,000,017	255,000,017	510,000,014
Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội CN Huế	563,200,000	563,200,000	721,600,000
- Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân	75,748,011,200	75,748,011,200	53,447,630,200
Vay tổ chức dài hạn	5,599,643,493	5,599,643,493	5,276,385,757
Quỹ hỗ trợ sinh viên tài năng xây dựng	5,599,643,493	5,599,643,493	5,276,385,757
Vay huy động cá nhân	8,507,786,348	8,507,786,348	5,357,095,041
Đào Ngọc Thanh	3,928,487,280	3,928,487,280	3,712,621,026
Vay các cá nhân khác	4,579,299,068	4,579,299,068	1,644,474,015
Cộng	305,851,333,914	305,851,333,914	259,886,034,970
	123,101,470,059	123,101,470,059	259,886,034,970

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

VIII. Những thông tin khác

3 Thông tin so sánh

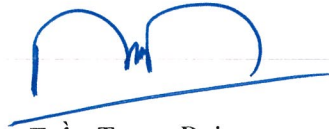
Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019 của Công ty Cổ phần tập đoàn Cotana tự lập.

Người lập



Trần Thị Yến

Kế toán trưởng



Trần Trọng Đại

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2020
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA



Đinh Thị Minh Hằng