

Tên doanh nghiệp: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ ONE
Địa chỉ: Số 135 phố Hoàng Ngân, phường Yên Hòa, TP Hà Nội
Mã số thuế: 0100233174

Mẫu số B 01 - DN
(Kèm theo Thông tư
số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10
năm 2025 của Bộ
trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2026

Việt Nam.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KÌ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160)	100		610,318,126,174	538,814,846,373
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		70,468,857,894	49,246,991,828
1. Tiền	111	V.01	21,426,857,894	49,246,991,828
2. Các khoản tương đương tiền	112		49,042,000,000	-
			-	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	44,731,542,674
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 ngắn hạn	123		-	44,731,542,674
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124		-	
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125		-	
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126		-	
			-	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		299,004,248,565	367,365,315,599
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		250,213,543,221	161,258,399,748
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		68,402,228,361	226,584,908,538
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		7,838,287,941	7,512,664,711
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.03	(27,449,810,958)	(27,990,657,398)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	
			-	
IV. Hàng tồn kho	140		224,538,580,902	72,320,668,571
1. Hàng tồn kho	141	V.04	226,199,424,821	73,981,512,490
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		(1,660,843,919)	(1,660,843,919)
			-	
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151		-	
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152		-	
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153		-	
			-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	160		16,306,438,813	5,150,327,701
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		3,507,805,092	3,103,709,256
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		12,390,949,812	1,592,378,737
3. Thuế & các khoản phải thu Nhà nước	163	V.05	407,683,909	454,239,708
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	
			-	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 + 270)	200		20,073,673,173	13,245,593,837
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		115,600,000	115,600,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	-	
5. Phải thu dài hạn khác	215		115,600,000	115,600,000

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KÌ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	
			-	
II. Tài sản cố định	220		8,004,670,977	8,496,731,327
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	8,004,670,977	8,496,731,327
. Nguyên giá	222		25,219,459,054	25,219,459,054
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17,214,788,077)	(16,722,727,727)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
. Nguyên giá	225		-	
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
. Nguyên giá	228		-	
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
- Nguyên giá	234			
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
. Nguyên giá	241			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	250		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252			
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		7,400,000,000	-
1. Đầu tư vào công ty con	261			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	V.13		
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		7,400,000,000	
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		4,553,402,196	4,633,262,510
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.14	4,553,402,196	4,633,262,510
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	V.21	-	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		630,391,799,347	552,060,440,210
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KÌ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	4
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		512,033,202,981	436,846,479,837
I. Nợ ngắn hạn	310		506,723,973,812	430,071,369,669
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		221,184,421,453	80,070,951,388
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		87,835,715,185	199,105,533,975
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		4,100,824,550	4,100,824,550

0233174-
ÔNG TY
CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ
ONE
THỊNH PHỐ HÀ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KÌ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.16	6,175,985,231	2,951,479,954
5. Phải trả người lao động	315		352,024,729	405,217,614
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.17	1,703,037,260	3,418,170,843
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	V.24	7,394,155,325	4,627,322,059
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.18	1,331,632,138	1,245,413,538
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.15	176,474,013,226	133,852,591,033
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		172,164,715	293,864,715
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		5,309,229,169	6,775,110,168
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334	V.19	-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		5,309,229,169	6,456,439,279
8. Phải trả dài hạn khác	338		-	-
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	318,670,889
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		118,358,596,366	115,213,960,373
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		79,603,100,000	79,603,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		79,603,100,000	79,603,100,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn	412		569,520,609	569,520,609
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		5,716,846,282	5,716,846,282
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415		(330,903,170)	(330,903,170)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,217,877,737	8,217,877,737
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		24,582,154,908	21,437,518,915
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		21,437,518,915	10,780,749,489
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		3,144,635,993	10,656,769,426
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440 = 300 + 400)	440		630,391,799,347	552,060,440,210

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Ngọc Mai

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Ngày 16 tháng 10 năm 2026
Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Anh Phương

Tên doanh nghiệp: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ ONE
Địa chỉ: Số 135 phố Hoàng Ngân, phường Yên Hòa, TP Hà Nội
Mã số thuế: 0100233174

Mẫu số B 02 - DN
(Kèm theo Thông tư số
99/2025/TT-BTC ngày
27 tháng 10 năm 2025
của Bộ trưởng Bộ Tài
chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 Năm 2026

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	636,576,350,631	160,363,682,528	835,953,138,938	263,744,238,085
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		636,576,350,631	160,363,682,528	835,953,138,938	263,744,238,085
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	620,591,312,657	148,021,472,774	807,892,601,571	237,157,233,392
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		15,985,037,974	12,342,209,754	28,060,537,367	26,587,004,693
6. Lãi/lỗ từ hoạt động kinh doanh, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.26	1,063,448,265	149,948,143	2,392,094,816	347,358,439
8. Chi phí tài chính	23	VI.28	2,979,217,285	769,641,678	5,829,952,520	1,999,790,967
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		2,979,217,285	769,641,678	5,799,143,017	1,511,237,434
9. Chi phí bán hàng	25		1,265,325,533	460,720,948	2,392,587,186	1,865,361,500
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7,847,170,537	6,334,721,586	3,952,436,179	17,448,912,703
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+25 + 26)}	30		4,956,772,884	4,927,073,685	18,277,656,298	5,620,297,962
12. Thu nhập khác	31		244,966,437	1,388,890	823,509,313	3,002,001
13. Chi phí khác	32		735,987,164	1,294,405,856	1,041,716,366	1,324,318,872
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(491,020,727)	(1,293,016,966)	(218,207,053)	(1,321,316,871)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,465,752,157	3,634,056,719	18,059,449,245	4,298,981,091



16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1,321,116,164	1,777,469,540	4,258,043,826	1,967,464,677
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3,144,635,993	1,856,587,179	13,801,405,419	2,331,516,414
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		395	233	1,734	293
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Ngọc Mai

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Anh Phương



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 Năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2		4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế:	01		18,059,449,245	4,298,981,091
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,474,023,465	1,518,913,252
- Các khoản dự phòng	03		(14,562,164,705)	3,460,030,606
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			74,927,926
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05			(3,000,000)
- Chi phí lãi vay	06		5,799,143,017	1,511,237,434
- Các khoản điều chỉnh khác	07			-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,770,451,022	10,861,090,309
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(81,933,050,465)	24,566,324,916
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(160,054,949,273)	(106,782,845,809)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		139,576,629,287	121,864,057,600
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		(7,718,172,069)	14,524,503
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,331,185,499)	(1,654,705,892)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,841,007,821)	(1,318,424,948)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(773,320,000)	(631,874,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(107,304,604,818)	46,918,146,679
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	6,7,8,11	(53,694,444)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			3,000,000
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			
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(53,694,444)	3,000,000
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	21		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21		



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2		4	5
3. Tiền thu từ đi vay	33		464,844,610,533	71,045,549,135
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(337,938,671,081)	(129,126,726,749)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		126,905,939,452	(58,081,177,614)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		19,547,640,190	(11,160,030,935)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50,921,217,704	76,029,793,987
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	29	70,468,857,894	64,869,763,052

Ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu



Phạm Thị Ngọc Mai

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Minh Nguyệt



Đặng Anh Phương



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 3 năm 2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công Nghệ ONE (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Tư vấn, thiết kế, cung cấp và thi công lắp đặt các thiết bị điện tử viễn thông, tin học, các hệ thống điện công nghiệp, báo cháy, báo trộm, bảo vệ,...; sản xuất điện thành phẩm

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc của Công ty

Công ty có đơn vị trực thuộc có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Công Nghệ ONE, địa chỉ tại số: 62 Nguyễn Duy Hiệu, phường An Khánh, Thành Phố Hồ Chí Minh.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Đầu năm tài chính Công ty có 69 nhân viên đang làm việc.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 (“Thông tư 99”) và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp mới

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026 là năm đầu tiên Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 99 thay thế cho Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Việc chuyển đổi sang Thông tư 99 được thực hiện theo các phương pháp sau:

- Đối với các thay đổi chính sách kế toán mà Thông tư 99 có hướng dẫn chuyển đổi cụ thể, Công ty thực hiện theo hướng dẫn đó.
- Đối với các thay đổi chính sách kế toán mà Thông tư 99 không có quy định phải điều chỉnh hồi tố hoặc hồi tố đơn giản, Công ty áp dụng phương pháp phi hồi tố.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 99 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền), theo nguyên tắc giá gốc và trên giả định hoạt động liên tục.

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Trụ sở chính và các đơn vị trực thuộc được phân cấp lập Báo cáo tài chính. Các giao dịch nội bộ, số dư nội bộ giữa Trụ sở chính và các đơn vị trực thuộc, giữa các đơn vị trực thuộc với nhau được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ đã được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi) được đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ). Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được trình bày theo số thuần giữa tổng số lãi và tổng số lỗ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (tính từ ngày mua đến ngày đáo hạn), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro đáng kể trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo. Các khoản tiền và tương đương tiền bị hạn chế sử dụng không được trình bày tại chi tiêu này mà trình bày tại chi tiêu "Tài sản ngắn hạn khác" hoặc "Tài sản dài hạn khác" tùy theo thời hạn hạn chế sử dụng.

4. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản

tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là chi phí phát sinh của các hợp đồng đang thực hiện chưa ghi nhận doanh thu.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh (bao gồm các chi phí đã trả tiền trước và các chi phí chưa trả tiền trước) có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và được phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh của các kỳ kế toán có liên quan.

Chi phí chờ phân bổ được phân loại thành ngắn hạn (thời gian phân bổ không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) và dài hạn (thời gian phân bổ trên 12 tháng hoặc dài hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) trên Báo cáo tình hình tài chính. Chi phí chờ phân bổ dài hạn không được tái phân loại thành chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khi lập Báo cáo tài chính

Việc phân bổ chi phí chờ phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh từng kỳ được Công ty thực hiện căn cứ vào tính chất, mức độ của từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp

Chi phí chờ phân bổ của Công ty chủ yếu là chi phí gói dịch vụ bảo hành và hỗ trợ kỹ thuật cho khách hàng, được phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng gói dịch vụ.

Các chi phí khác đã phát sinh có liên quan đến nhiều kỳ kế toán được ghi nhận là chi phí chờ phân bổ và phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng gói dịch vụ

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10
Máy móc và thiết bị	03-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Tài sản cố định khác	07

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ,

tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh 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 nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng

hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

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

13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ khi phát sinh.

14. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

16. Bên liên quan

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

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

17. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	478.585.747	124.045.767
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (*)	69.990.272.147	50.914.479.628
Cộng	70.468.857.894	51.038.525.395

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	250.213.543.221	254.224.534.589

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	68.402.228.361	3.680.185.416

4. Phải thu khác

4a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tạm ứng	2.423.947.071	1.740.177.071
Ký cược, ký quỹ	2.777.119.612	3.099.181.545
Vật tư hàng hóa, cho mượn	734.928.347	726.589.362
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.902.292.911	801.708.419
Cộng	7.838.287.941	6.367.656.397

4b. Phải thu dài hạn khác

Là khoản phải thu về ký quỹ, ký cược dài hạn.

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ký cược, ký quỹ	115.600.000	115.600.000
Cộng	115.600.000	115.600.000

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Quý này	Năm trước
Số đầu kỳ	27.990.657.398	32.978.959.164
Trích lập dự phòng bổ sung	653.783.560	9.033.016.499
Hoàn nhập	1.194.630.000	0
Số cuối kỳ	27.449.810.958	42.011.975.663

6. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	207.029.794.085	-	53.856.643.830	-
Hàng hóa	19.169.630.736	(1.660.843.919)	12.287.831.718	(1.660.843.919)
Cộng	226.199.424.821	(1.660.843.919)	66.144.475.548	(1.660.843.919)

7. Chi phí trả trước

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	3.507.805.092	153.304.691

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	4.553.402.196	189.730.528

8. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu quý	13.688.500.000	4.783.094.461	1.897.864.593	4.850.000.000	25.219.459.054
Giảm do thanh lý					
Tăng do mua thêm					
Số cuối quý	13.688.500.000	4.783.094.461	1.897.864.593	4.850.000.000	25.219.459.054
Giá trị hao mòn					
Số đầu quý	7.773.500.000	4.349.761.130	1.851.133.264	2.748.333.333	16.722.727.727
Khấu hao trong quý	341.250.000	25.000.000	4.560.350	121.250.000	492.060.350
Số cuối quý	8.114.750.000	4.374.761.130	1.855.693.614	2.869.583.333	17.214.788.077

Giá trị còn lại					
Số đầu quý	5.915.000.000	433.333.331	46.731.329	2.101.666.667	8.496.731.327
Số cuối quý	5.573.750.000	408.333.331	42.170.979	1.980.416.667	8.004.670.977

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	221.184.421.453	160.474.538.284

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	87.835.715.185	13.912.772.455

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	328.037.131	110.515.299	750.875.233	
Thuế xuất, nhập khẩu		296.056.043		296.066.043
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.267.558.693		1.848.486.688	-
Thuế thu nhập cá nhân	16.659.250	1.112.567	22.349.136	41.402.643
Các loại thuế khác	1.565.766.157	-		-
Cộng	6.178.021.231	407.683.909	2.621.711.057	337.458.686

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Phần mềm	Không chịu thuế
Tổng đài điện thoại, cáp quang, máy in, dây cáp mạng, điện mặt trời...	8%
Điện mặt trời	8%

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	824.194.760	356.237.242
Chi phí sản xuất kinh doanh	878.842.500	4.834.287.468
Cộng	12.703.384.494	5.440.524.710

13. Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	11.083.761.338	4.565.717.646

14. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	1.305.482.138	1.103.916.288
BHXH, BHYT, TCTN		
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	26.150.000	105.549.744
Cộng	1.331.632.138	1.209.466.032

15. Vay

	Số cuối quý	Số đầu năm
Vay Ngân hàng	130.904.013.226	45.298.073.774
Vay các cá nhân khác ^(iv)	45.570.000.000	4.270.000.000
Cộng	176.474.013.226	49.568.073.774

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Công ty chỉ có quỹ khen thưởng. Chi tiết phát sinh như sau:

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Số đầu quý	293.864.715	342.127.119
Tăng quỹ		184.174.000
Chi quỹ	(121.700.000)	(337.030.000)
Số cuối quý	172.164.715	189.271.119

17. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ (*)	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	<u><u>79.603.100.000</u></u>	<u><u>569.520.609</u></u>	<u><u>5.548.535.177</u></u>	<u><u>(330.903.170)</u></u>	<u><u>8.217.877.737</u></u>	<u><u>11.778.874.190</u></u>	<u><u>105.387.004.543</u></u>
Số dư cuối quý	<u><u>79.603.100.000</u></u>	<u><u>569.520.609</u></u>	<u><u>5.716.846.282</u></u>	<u><u>(330.903.170)</u></u>	<u><u>8.217.877.737</u></u>	<u><u>24.590.318.908</u></u>	<u><u>118.366.760.366</u></u>

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

1. Doanh thu

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	636.576.350.631	160.363.682.528
Hàng bán bị trả lại		
Doanh thu thuần	636.576.350.631	160.363.682.528

2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Lãi tiền gửi	999.336.513	53.086.197
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	64.111.752	96.861.946
Cộng	1.063.448.265	149.948.143

3. Chi phí tài chính

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí lãi vay	2.979.217.285	769.641.678
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Cộng	2.979.217.285	769.641.678

4. Chi phí bán hàng

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí bảo hành	162.091.915	0
Chi phí thuê vận chuyển	131.659.817	135.271.798
Chi phí bán hàng khác	971.573.801	325.449.150
Cộng	1.265.325.533	460.720.948

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí lương	2.285.153.637	1.886.040.001
Chi phí QLDN khác	5.551.836.900	4.448.681.585
Cộng	7.836.990.537	6.334.721.586

6. Thu nhập khác

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Thưởng doanh số bán hàng	185.796.220	
Phạt chậm nhà cung cấp		
Phạt chậm thanh toán khách hàng		
Thu nhập khác	59.170.217	1.388.889
Cộng	244.966.437	1.388.889

7. Chi phí khác

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Phạt chậm hợp đồng		
Phạt chậm nộp thuế		1.294.405.856
Chi phí khác	735.987.164	
Cộng	735.987.164	1.294.405.856

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Ngọc Mai

Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Đặng Anh Phương