



CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

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

Số: *19.07*/CBTT-CKV-PCTH

Hà Nội, ngày *19* tháng 07 năm 2023

V/v: thực hiện công bố thông tin
báo cáo tài chính Quý II năm 2023

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: Số 178 Phố Triệu Việt Vương, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội.
4. Điện thoại: 024. 39781323, Fax: 024. 39782368.
5. Nội dung công bố thông tin:
 - o Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2023 của Công ty Cổ phần COKYVINA được lập ngày 19 tháng 07 năm 2023 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - o Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 2/2023 so với lợi nhuận sau thuế Quý 2/2022 của Báo cáo Tài chính Tổng hợp Công ty
6. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: 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: 02/2023-GTLN/KTTC

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN chênh lệch
trên 10% Q2/2023 so với Q2/2022

Hà nội, ngày tháng 07 năm 2023

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

Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC của Bộ tài chính ngày 16/11/2020 về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2/2023 tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Công ty Cổ phần COKYVINA (mã chứng khoán: CKV) giải trình chỉ tiêu: Lợi nhuận sau thuế TNDN Q 2/2023 so với cùng kỳ Q2/2022, cụ thể như sau:

đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý 2/2023	Quý 2/2022	Chênh lệch	
				Số tiền	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tài chính tổng hợp)	1.322.814.092	1.064.312.765	258.501.327	24,29%

1. Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2/2023 lợi nhuận sau thuế TNDN đạt 1,322 tỷ đồng tăng 258,5 triệu đồng, tương đương tăng 24,29% so với cùng kỳ Quý 2/2022. Trong kỳ Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ tăng, lợi nhuận gộp tăng, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng so với kỳ trước, mặt khác thu nhập khác của Công ty tăng so với quý 2/2022 do đó kết quả sau cùng Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 2/2023 tăng so với Quý 2/2022.

Trên đây là giải trình về chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN của Kết quả Kinh doanh Quý 2/2023 so với Quý 2/2022.

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

Nơi nhận:

- Như trên

- Lưu: Công ty

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÝ CHÍ ĐỨC

**TẬP ĐOÀN BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
COKYVINA
QUÝ 02 NĂM 2023 (TRƯỚC KIỂM TOÁN)**

HÀ NỘI - T7.2023

CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Số 178 Phố Triệu Việt Vương, P.Nguyễn Du, Q. Hai Bà
Trung, TP Hà Nội

(COKYVINA)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ II- NĂM 2023

MẪU SỐ :B01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
	TÀI SẢN				
A.	Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		91,803,220,991	102,339,029,579
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	36,206,268,947	22,667,748,234
1	Tiền	111		34,806,268,947	21,667,748,234
2	Các khoản tương đương tiền	112		1,400,000,000	1,000,000,000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02a	12,200,000,000	10,060,000,000
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		12,200,000,000	10,060,000,000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		38,804,292,137	64,898,880,600
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	25,907,746,985	45,559,039,578
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	4,699,621,926	4,725,237,149
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	16,083,659,425	22,564,465,914
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7,886,736,199)	(7,949,862,041)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV.	Hàng tồn kho	140	V.06	3,983,239,862	3,629,467,955
1	Hàng tồn kho	141		4,083,825,168	3,730,053,261
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(100,585,306)	(100,585,306)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		609,420,045	1,082,932,790
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		601,781,595	1,038,046,408
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.07	7,638,450	44,886,382
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B.	Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		45,972,476,849	52,067,122,264
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210	V08	2,000,000,000	2,000,000,000
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	2,000,000,000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0

II.	Tài sản cố định	220		25,086,637,094	29,935,557,457
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	16,883,185,844	21,732,106,207
-	Nguyên giá	222		84,483,899,739	103,762,009,930
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(67,600,713,895)	(82,029,903,723)
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
III.	Bất động sản đầu tư	240		0	0
-	Nguyên giá	231		0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		0	0
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02b	14,009,614,698	14,269,511,249
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		(10,178,840,302)	(9,918,943,751)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (trái phiếu)	255		0	0
VI	Tài sản dài hạn khác	260		4,876,225,057	5,862,053,558
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		4,539,997,089	5,525,825,590
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		336,227,968	336,227,968
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4	Tài sản dài hạn khác	268		0	0
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		137,775,697,840	154,406,151,843
	NGUỒN VỐN			Cuối kỳ	Đầu năm
A.	Nợ phải trả (300=310+330)	300		59,315,906,932	72,954,642,270
I.	Nợ ngắn hạn	310		59,315,906,932	72,954,642,270
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V11	16,395,679,703	21,221,753,553
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,385,802,170	846,285,410
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V12	9,339,463,010	13,608,959,060
4	Phải trả người lao động	314		5,240,507,182	3,081,186,998
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V13	3,710,217,074	3,334,844,885
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
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	124,100,000	287,129,120
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V14	21,575,156,027	29,515,118,478
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V15	0	749,520,000
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V16	0	0
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		544,981,766	309,844,766
13	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0
II.	Nợ dài hạn	330		0	0

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	0	0
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	0	0
11	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		0	0
B.	Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		78,459,790,908	81,451,509,573
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	78,459,790,908	81,451,509,573
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		6,535,962,877	9,527,681,542
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		4,767,744,542	7,371,584,904
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1,768,218,335	2,156,096,638
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		0	0
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
2	Nguồn kinh phí	432		0	0
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400=300+400)	440		137,775,697,840	154,406,151,843

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người Lập Biểu



Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng



Hoàng Thị Thu Hiền

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức



DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP

Đơn vị tính : VNĐ

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2023	Quý II năm 2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II năm 2023	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II năm 2022
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		217,089,614,320	126,193,564,585	390,893,350,837	220,887,042,172
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	217,089,614,320	126,193,564,585	390,893,350,837	220,887,042,172
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.23	207,636,250,479	119,005,932,921	373,352,214,111	208,412,100,688
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,453,363,841	7,187,631,664	17,541,136,726	12,474,941,484
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	293,077,514	355,642,017	586,697,517	521,200,383
7	Chi phí tài chính	22	VI.25	259,896,848	161,510,488	262,566,448	183,612,570
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		0	3,198,624	2,669,523	25,300,706
8	Chi phí bán hàng	24		9,947,302,839	5,033,152,688	17,158,511,998	9,577,594,851
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,487,264,311	904,138,396	2,108,337,532	1,469,513,220
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(1,948,022,643)	1,444,472,109	(1,401,581,735)	1,765,421,226
11	Thu nhập khác	31		6,142,019,469	8,973,263	6,143,584,856	9,605,757
12	Chi phí khác	32		2,540,037,972	61,485,072	2,542,550,776	64,657,235
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	VI.26	3,601,981,497	(52,511,809)	3,601,034,080	(55,051,478)
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		1,653,958,854	1,391,960,300	2,199,452,345	1,710,369,748
15	Chi phí thuế TNDN			0	0	0	0
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	331,144,762	327,647,535	431,234,010	391,329,424
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60		1,322,814,092	1,064,312,765	1,768,218,335	1,319,040,324
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		1,322,814,092	1,064,312,765	1,768,218,335	1,319,040,324
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		330	265	441	329

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người Lập Biểu

Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng

Hoàng Thị Thu Hiền

Tổng Giám Đốc

Lý Chí Đức

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2022
I.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		185,597,447,453	115,751,365,718
2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(15,229,144,289)	(20,971,536,523)
3.Tiền chi trả cho người lao động	03		(65,524,194,866)	(57,474,967,134)
4.Tiền chi trả lãi vay	04		(5,339,420)	(48,917,926)
5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(148,206,012)	(468,270,682)
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		33,393,380,874	74,791,551,777
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(117,376,530,273)	(137,012,824,155)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20,707,413,467	(25,433,598,925)
II.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(216,045,000)	(1,533,308,182)
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		(12,200,000,000)	(10,000,000,000)
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10,060,000,000	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		205,420,039	303,886,870
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,150,624,961)	(11,229,421,312)
III.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
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 D	32		0	0
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	890,540,000
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(749,520,000)	(4,496,800,000)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,331,533,280)	(4,156,787,545)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5,081,053,280)	(7,763,047,545)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)	50		13,475,735,226	(44,426,067,782)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,667,748,234	61,066,788,298
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		62,785,487	(132,012,266)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)	70		36,206,268,947	16,508,708,250

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người Lập Biểu

Vũ Thị Kim Thoa

Kế toán Trưởng

Hoàng Thị Thu Hiền

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức

Số 178 Phố Triệu Việt Vương, Phường Nguyễn
Du, Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
(COKYVINA)

(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 II NĂM 2023**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: 49% vốn Nhà nước.
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh, sản xuất, xuất nhập khẩu vật tư thiết bị bưu chính viễn thông...
- Ngành nghề kinh doanh
- 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

- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 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.
- 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 ND/59-CP.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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 thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế 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

	Cuối kỳ	Đầu năm
01- Tiền		
- Tiền mặt	773,044,489	657,843,311
- Tiền gửi ngân hàng	34,033,224,458	21,009,904,923
- Các khoản tương đương tiền	1,400,000,000	1,000,000,000
Cộng	36,206,268,947	22,667,748,234
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	12,200,000,000	10,060,000,000
Chứng khoán kinh doanh	0	0
Cộng	12,200,000,000	10,060,000,000
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	(10,178,840,302)	(9,918,943,751)
- Trái phiếu	0	0
Cộng	14,009,614,698	14,269,511,249
03- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	25,907,746,985	45,559,039,578
Cộng	25,907,746,985	45,559,039,578
<i>Trong đó : phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	13,946,625,433	29,485,413,083
<i>(chi tiết tại thuyết minh số VII.4)</i>		
04- Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	4,699,621,926	4,725,237,149
Cộng	4,699,621,926	4,725,237,149
05- Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký cược. Ký quỹ ngắn hạn	6,506,062,393	6,485,002,153
- Tạm ứng	3,389,019,935	2,610,627,648
- Lãi tiền gửi dự thu	200,500,025	561,656,917
- Phải thu khác	5,988,077,072	12,907,179,196

Cộng	16,083,659,425	22,564,465,914
<i>Trong đó : phải thu khác là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số VII.4)</i>	1,067,617,902	1,068,826,042
06- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đi đường	0	
- Nguyên liệu, vật liệu	3,133,717,740	3,133,717,740
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chí phí SX, kinh doanh dở dang	276,017,112	254,254,255
- Thành phẩm	50,652,232	50,652,232
- Hàng hoá	623,438,084	291,429,034
- Dự phòng giảm giá HTK	(100,585,306)	(100,585,306)
Cộng	3,983,239,862	3,629,467,955

* 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	7,638,450	19,326,037
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	0	25,560,345
Cộng	7,638,450	44,886,382

08- Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	2,000,000,000	2,000,000,000
- 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	2,000,000,000

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	21,408,511,614	77,767,127,655	4,586,370,661	103,762,009,930
- Mua trong năm	0	0	216,045,000	216,045,000
- 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	(19,494,155,191)	0	(19,494,155,191)
- Giảm do đc giữa 2 tiểu khoản	0	0	0	0
Số dư cuối năm	21,408,511,614	58,272,972,464	4,802,415,661	84,483,899,739
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	15,751,139,302	61,692,393,760	4,586,370,661	82,029,903,723
- Khấu hao trong năm	194,078,382	2,353,467,423	15,003,125	2,562,548,930
- Tăng do đc giữa 2 t'khoản	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		0	0	

56
01
CỔ
01
4N

- Thanh lý, nhượng bán	0	(16,991,738,758)	0	(16,991,738,758)
- Giảm do đc giữa 2 t'khoản	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0
Số dư cuối năm	15,945,217,684	47,054,122,425	4,601,373,786	67,600,713,895
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
- Tại ngày đầu năm	5,657,372,312	16,074,733,895	0	21,732,106,207
- Tại ngày cuối năm	5,463,293,930	11,218,850,039	201,041,875	16,883,185,844

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
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu năm	8,203,451,250	0	0	8,203,451,250
- 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
Giá trị hao mòn lũy kế				
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
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- 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: 22.137.745.847 đồng
- 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	16,395,679,703	21,221,753,553
Cộng	16,395,679,703	21,221,753,553
trong đó: phải trả người bán bên liên quan	1,626,424,320	3,416,113,618

(chi tiết tại thuyết minh số VII.4)

12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	8,649,099,874	11,233,212,300
- Thuế tiêu thu đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	331,144,762	48,116,764
- Thuế TN cá nhân	359,218,374	2,327,629,996
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất, MB	0	0
Cộng	9,339,463,010	13,608,959,060

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	3,710,217,074	3,334,844,885
Cộng	3,710,217,074	3,334,844,885

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	2,332,659,097	2,328,845,618
- Bảo hiểm xã hội	353,723,326	101,923,380
- Bảo hiểm y tế	91,662,764	14,407,224
- Phải trả khác	16,278,387,971	16,278,387,971
- Quỹ chính sách xã hội, BHYT	51,884,076	24,773,330
- Ký quỹ, ký cược NH	197,192,000	50,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,269,646,793	10,716,780,955
Cộng	21,575,156,027	29,515,118,478

15- Vay và nợ ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	0	749,520,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
Cộng	0	749,520,000

16 - Các khoản dự phòng

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành ngắn hạn	0	0
- Dự phòng bảo hành dài hạn	0	0
Cộng	0	0

17 - Vay và nợ dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
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
Cộng	0	0

18- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	124,100,000	287,129,120
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	0	0
Cộng	124,100,000	287,129,120

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
Số dư đầu năm 2022	40,500,000,000	20,354,652,347	(573,800,000)	11,642,975,684	9,527,681,542	81,451,509,573
- Lãi trong kỳ	0	0	0	0	1,768,218,335	1,768,218,335
- Giảm trích quỹ năm 2022	0	0	0	0	(346,737,000)	(346,737,000)
- Chi cổ tức năm 2022	0	0	0	0	(4,413,200,000)	(4,413,200,000)

71
T
H
IV
PH

Số dư cuối kỳ	40,500,000,000	20,354,652,347	(573,800,000)	11,642,975,684	6,535,962,877	78,459,790,908
---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

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
Cộng	40,500,000,000	40,500,000,000

* 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		
- 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:

đ - Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	4,050,000	4,050,000
<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</i>	38,000	38,000
+ Cổ phiếu phổ thông	38,000	38,000
+ Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,012,000	4,012,000
+ 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	Đầu năm
- Ngoại tệ các loại		
EUR	121.933,06	121.946,32

USD

101.947,43

101.972,73

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 2/2023	Quý 2/2022
Trong đó:	217,089,614,320	126,193,564,585
- Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	5,171,885,100	951,940,000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	211,917,729,220	125,241,624,585
- Doanh thu thiết bị máy CN	0	0
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ	0	0
23 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 2/2023	Quý 2/2022
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm	4,924,293,373	908,440,373
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	202,711,957,106	118,097,492,548
- Dự phòng giảm giá	0	0
- Hoàn nhập dự phòng	0	0
- Giá vốn thiết bị máy CN	0	0
Cộng	207,636,250,479	119,005,932,921
24 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 2/2023	Quý 2/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	293,077,514	355,642,017
- 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
Cộng	293,077,514	355,642,017
25 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 2/2023	Quý 2/2022
- Lãi tiền vay	0	3,379,801
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư	(1,253,183)	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	297	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	158,130,687
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	261,149,734	0
- Chi phí tài chính khác	0	0
Cộng	259,896,848	161,510,488
26- Lợi nhuận khác	Quý 2/2023	Quý 2/2022
- Thu nhập khác	6,142,019,469	8,973,263
- Chi phí khác	2,540,037,972	61,485,072
Cộng	3,601,981,497	(52,511,809)
27 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2/2023	Quý 2/2022
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	331,144,762	327,647,535
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		

VII - Những thông tin khác:

Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan có số dư và giao dịch chủ yếu trong kỳ

1. Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam

2. Các đơn vị trực thuộc Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam, Bao gồm

Viễn thông các tỉnh, thành

Tổng công ty hạ tầng mạng (VNPT -Net)

Công ty công nghệ thông tin VNPT(VNPT-IT)

Bệnh viện Bưu điện

Bệnh viện Đa khoa Bưu điện

3. Các Công ty con của Tập đoàn Bưu chính viễn thông Việt Nam, bao gồm:

Tổng công ty dịch vụ viễn thông (VNPT-Vinaphone)

Tổng công ty truyền thông (VNPT-Media)

Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh

Công ty TNHH một thành viên Cấp quang

Công ty cổ phần công nghệ công nghiệp Bưu chính viễn thông (VNPT Technology)

Công ty cổ phần dịch vụ viễn thông và in Bưu điện

Công ty Cổ phần Viễn thông - tin học Bưu điện CT-IN

Công ty cổ phần cáp quang Việt Nam VINA-òc

Công ty cổ phần các hệ thống viễn thông VINECO

Công ty Cổ phần viễn thông TELVINA Việt Nam

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn Thông

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện

Công ty Cổ phần Phát triển Công trình Viễn Thông

Công ty TNHH Thiết bị Viễn thông ANSV

Công ty TNHH Sản xuất thiết bị viễn thông

Công ty Cổ phần vật tư Bưu điện (POTMASCO)

Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng Bưu chính viễn thông Vũng Tàu

Công ty Cổ phần những trang vàng Việt Nam

Công ty Cổ phần xây lắp Bưu điện Huế

Công ty Cổ phần phát triển viễn thông Bắc Miền Trung

Công ty Cổ phần tư vấn- Đầu tư và phát triển Bưu điện Hà nội

Công ty Cổ phần thiết kế viễn thông tin học Đà Nẵng

Công ty cổ phần KASATI

Công ty Cổ phần VNPT Global- Hồng Kông

Công ty Cổ phần Thiết bị Bưu điện (POSTEF)

Công ty Cổ phần truyền thông quảng cáo đa phương tiện (SMJ)

Công ty Cổ phần thiết bị Bưu điện.....

4. Giao dịch các bên liên quan

a. Số dư các bên liên quan

Phải thu khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
Viễn thông các tỉnh trực thuộc VNPT	6,125,657,448	10,875,323,306
Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh	6,943,290,355	14,692,226,912
Bệnh viện Bưu điện	91,143,998	2,695,700,549
Bệnh viện đa khoa Bưu điện	0	241,076,902
Công ty Công nghệ thông tin VNPT	76,198,000	73,984,000
Tổng công ty dịch vụ viễn thông	79,167,000	77,727,600
Tổng công ty hạ tầng mạng	452,119,834	650,325,016
Công ty cổ phần cáp và thiết bị Bưu điện	179,048,798	179,048,798
Cộng	13,946,625,433	29,485,413,083
Phải thu khác		
Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh	962,609,944	963,818,156
Bệnh viện Bưu điện	24,055,600	24,055,510

Bệnh viện đa khoa Bưu điện	25,630,468	25,630,486
TTKD VNPT -IT KV2,3	55,321,890	55,321,890
Cộng	1,067,617,902	1,068,826,042
Phải trả cho người bán		
Viễn thông các tỉnh trực thuộc VNPT	138,978,427	1,928,667,725
Công ty TNHH Thiết bị viễn thông ANSV	1,487,445,893	1,487,445,893
Cộng	1,626,424,320	3,416,113,618

Hà nội, ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người Lập Biểu



Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng



Hoàng Thị Thu Hiền

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức