

TẬP ĐOÀN BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM
CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

COKYVINA

QUÍ III NĂM 2011

HÀ NỘI - 2011



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

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		135,446,967,475	181,145,294,866
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	106,235,263,691	116,452,504,805
1	Tiền	111		99,035,263,691	45,932,892,954
2	Các khoản tương đương tiền	112		7,200,000,000	70,519,611,851
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	2,000,000,000	21,170,000,000
1	Đầu tư ngắn hạn	121		2,000,000,000	21,170,000,000
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23,798,557,174	40,321,799,915
1	Phải thu khách hàng	131		14,626,576,857	30,159,991,604
2	Trả trước cho người bán	132		13,256,516,564	12,591,993,321
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Các khoản phải thu khác	135	V.03	0	1,712,077,916
6	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4,084,536,247)	(4,142,262,926)
IV.	Hàng tồn kho	140		2,173,626,623	2,454,470,968
1	Hàng tồn kho	141	V.04	2,724,614,863	6,109,139,211
2	Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149		(550,988,240)	(3,654,668,243)
V.	Tài sản khác	150		1,239,519,987	746,519,178
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		560,478,352	466,438,622
3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	154	V.05	144,354,286	62,635,770
5	Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	534,687,349	217,444,786
B.	Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		54,688,670,923	52,270,820,396
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		95,972,319	
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4	Phải thu dài hạn khác	218	V.07	95,972,319	-
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		19,034,825,504	15,497,760,596
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	11,743,374,254	15,497,760,596

-	Nguyên giá	222		49,160,933,002	* 49,079,935,729
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(37,417,558,748)	(33,582,175,133)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	Nguyên giá	225		-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.09	7,291,451,250	-
-	Nguyên giá	228		7,291,451,250	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (241)	230		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	240		-	-
-	Nguyên giá	241		-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		35,557,873,100	36,773,059,800
1	Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		1,040,000,000	1,040,000,000
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.11	36,188,455,000	36,188,455,000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(1,670,581,900)	(455,395,200)
V.	Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	-	-
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		190,135,638,398	233,416,115,262
	NGUỒN VỐN				-
A.	Nợ phải trả (300=310+330)	300		115,364,543,147	157,084,302,645
I.	Nợ ngắn hạn	310		113,109,815,960	154,645,618,329
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	-	-
2	Phải trả người bán	312		56,987,250,327	94,342,690,217
3	Người mua trả tiền trước	313		1,865,985,724	1,562,241,251
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	139,072,492	529,125,206
5	Phải trả người lao động	315		1,953,869,868	3,431,485,557
6	Chi phí phải trả	316	V.15	33,922,351,471	34,256,751,829
7	Phải trả nội bộ	317		-	-
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	17,812,107,125	20,100,293,835
10	Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		429,178,953	423,030,434
II.	Nợ dài hạn	330		2,254,727,187	2,438,684,316
1	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3	Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-

6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		87,696,884	94,950,984
7	Doanh thu chưa thực hiện	338		2,167,030,303	2,343,733,332
B.	Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		74,771,095,251	76,331,812,617
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.20	74,771,095,251	76,331,812,617
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		40,500,000,000	40,500,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		20,250,000,000	20,250,000,000
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4	Cổ phiếu quỹ	414		(1,223,100,000)	(1,223,100,000)
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		72,955,686	
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		8,081,755,022	7,875,481,533
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		1,741,804,593	1,499,816,642
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,347,679,950	7,429,614,442
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
2	Nguồn kinh phí	432		-	-
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
	TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (400=300+400)	440		190,135,638,398	233,416,115,262

	Chỉ tiêu ngoài bảng	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
1	Tài sản thuê ngoài	N001		-	
2	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	N002			
3	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	N003			
4	Nợ khó đòi đã xử lý	N004			
5	Ngoại tệ các loại: Trong đó:	N007			
	- USD:			637,857.28	629,340.80
	- EURO:			10,544.10	10,547.21
	- GBP:			0.00	
6	Nguồn vốn khấu hao cơ bản	N009			

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2011

LẬP BẢNG



Vũ Thị Kim Thoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Tuyết Mai

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kim Kỳ

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III/2011

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2011	Quý III năm 2010	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2010
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.23	10,563,667,726	9,253,948,401	26,740,891,655	47,511,996,254
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.24	0	0	0	0
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.25	10,563,667,726	9,253,948,401	26,740,891,655	47,511,996,254
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.26	7,594,342,715	6,873,530,982	19,132,953,088	38,104,538,398
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2,969,325,011	2,380,417,419	7,607,938,567	9,407,457,856
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	2,947,945,999	3,030,187,555	12,611,404,886	9,871,736,293
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	5,734,319	0	1,588,391,904	80,013,576
	Trong đó: Lãi vay phải trả	23		0	0	0	0
8	Chi phí bán hàng	24		3,530,406,816	3,827,696,810	11,992,724,647	12,570,793,113
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,157,887,113	824,155,735	3,253,370,461	3,196,245,563
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		1,223,242,762	758,752,429	3,384,856,441	3,432,141,897
11	Thu nhập khác	31		183,280,000	0	341,765,807	474,000,000
12	Chi phí khác	32		0	0	0	0
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		183,280,000	0	341,765,807	474,000,000
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (10=30+40)	50		1,406,522,762	758,752,429	3,726,622,248	3,906,141,897
15	Chi phí thuế TNDN	51		419,197,841	14,688,107	468,797,713	535,060,474
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	0	0	0	0
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60		987,324,921	744,064,322	3,257,824,535	3,371,081,423
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		987,324,921	744,064,322	3,257,824,535	3,371,081,423
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		249	187	821	849

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Thị Kim Thoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Tuyết Mai

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kim Kỳ

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝIII/2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2011	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2010
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		41,840,384,630	359,418,204,217
2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-262,536,906,503	-365,938,333,513
3.Tiền chi trả cho người lao động	03		-6,947,037,695	-4,779,988,668
4.Tiền chi trả lãi vay	04		0	-44,054,144
5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-510,008,166	-772,462,057
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		256,140,780,580	245,588,617,151
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-19,675,054,158	-266,238,273,347
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8,312,158,688	-32,766,290,361
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		-49,777,616,003	0
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13,280,000	146,363,636
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19,170,000,000	42,143,368,900
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-5,115,860,000
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		12,948,850,722	5,918,143,512
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-17,645,485,281	43,092,016,048
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 DN	32		0	0
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	0
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	0
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-956,870,207	-4,827,600,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-956,870,207	-4,827,600,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)	50		-10,290,196,800	5,498,125,687
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		116,452,504,805	112,646,118,935
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		72,955,686	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)	70		106,235,263,691	118,144,244,622

LẬP BIỂU



Vũ Thị Kim Thoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Tuyết Mai

Hà Nội, Ngày 19 tháng 10 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kim Kỳ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2011

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký — Chứng từ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

- Chi phí khác.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước.
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.
- Doanh thu bán hàng.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ.
 - Doanh thu hoạt động tài chính.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
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

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	232,272,515	589,088,042
- Tiền gửi ngân hàng	98,802,991,176	45,343,804,912
- Các khoản tương đương tiền	7,200,000,000	70,519,611,851
Cộng	106,235,263,691	116,452,504,805
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	2,000,000,000	21,170,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	0	0
Cộng	2,000,000,000	21,170,000,000
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hoá	0	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	0
- Phải thu người lao động	0	87,334,195
- Phải thu khác	0	1,624,743,721
Cộng	0	1,712,077,916
04- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	536,074,023	3,033,717,514

- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chi phí SX, kinh doanh dở dang	0	0
- Thành phẩm	568,144,778	767,427,405
- Hàng hoá	1,620,396,062	2,307,994,292
- Hàng gửi đi bán	0	0
- Hàng hoá kho bảo thuế	0	0
- Hàng hoá bất động sản	0	0
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2,724,614,863	6,109,139,211

* 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.

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	0	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	144,354,286	62635770
Cộng	144,354,286	62635770

06- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
	0	
	0	
Cộng	0	0

07- Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	0	0
- Cho vay không có lãi	0	0
- Phải thu dài hạn khác	95,972,319	0
Cộng	95,972,319	0

08 - 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				
Số dư đầu năm	14,254,011,415	4,577,326,371	30,248,597,943	49,079,935,729
- Mua trong năm	0	0	80,997,273	80,997,273
- Đầu tư XD CB hoàn thành	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0

- Giảm khác	0	0	0	0
Số dư cuối năm	14,254,011,415	4,577,326,371	30,329,595,216	49,160,933,002
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	10,280,537,619	4,178,326,371	19,123,311,143	33,582,175,133
- Khấu hao trong năm	581,683,616	171,000,000	3,082,699,999	3,835,383,615
- Tăng khác	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0
Số dư cuối năm	10,862,221,235	4,349,326,371	22,206,011,142	37,417,558,748
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
- Tại ngày đầu năm	3,973,473,796	399,000,000	11,125,286,800	15,497,760,596
- Tại ngày cuối năm	3,391,790,180	228,000,000	8,123,584,074	11,743,374,254

09 — 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	0	0	0	0
- Mua trong năm	7,291,451,250	0	0	7,291,451,250
- Tạo ra từ nội bộ doanh	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh	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	7,291,451,250	0	0	7,291,451,250
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	0	0	0	0
- Tại ngày cuối năm	7,291,451,250	0	0	7,291,451,250

- 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:
- 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.		
10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang	0	0
11- Đầu tư dài hạn khác:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	36,188,455,000	36,188,455,000
- Đầu tư trái phiếu	0	0
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	0	0
- Cho vay dài hạn	0	0
- Đầu tư dài hạn khác	0	0
Cộng	36,188,455,000	36,188,455,000
12- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	0
- Chi phí trả trước dài hạn khác	0	0
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	0	0
Cộng	0	0
13- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	0	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
Cộng	0	0
14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	8,181,253	418,978,605
- Thuế tiêu thu đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	130,891,239	109,998,453
- Thuế tài nguyên	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0
- Các loại thuế khác	0	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	148,148
Cộng	139,072,492	529,125,206
15- Chi phí phải trả	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 chi phí phải trả khác	33,922,351,471	34,256,751,829
Cộng	33,922,351,471	34,256,751,829

16 - 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	106,028,330	121,391,016
- Bảo hiểm xã hội	90,972,370	14,320,254
- Bảo hiểm y tế	18,133,885	1,286,545
- Phải trả về cổ phần hoá	16,525,230,404	18,779,863,120
- Quỹ chính sách xã hội	186,589,803	142,387,790
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	19,482	12,727,272
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	885,132,851	1,028,317,838
Cộng	17,812,107,125	20,100,293,835

17 - Phải trả dài hạn nội bộ

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		0
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	0	0
Cộng	0	0

18 - Vay và nợ dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	0	0
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính	0	0
- Nợ dài hạn khác	0	0
Cộng	0	0

19 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

20 - 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 và quỹ dự phòng TC	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2		3	4	5
Số dư đầu năm	40,500,000,000	20,250,000,000	-1,223,100,000	9,375,298,175	7,429,614,442	76,331,812,617
- Tăng vốn	0	0		0	0	0
- Lãi trong kỳ	0	0		0	3,257,824,535	3,257,824,535
- Tăng khác	0	0		448,261,440	72,955,686	521,217,126
- Giảm vốn	0	0		0		0
- Lỗ trong	0	0		0	0	0
- Giảm khác	0	0		0	-5,339,759,027	-5,339,759,027
Số dư cuối kỳ	40,500,000,000	20,250,000,000	-1,223,100,000	9,823,559,615	5,420,635,636	74,771,095,251

	Cuối kỳ	Đầu năm
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- 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

	Cuối kỳ	Đầu năm
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- 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: 09%/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: □□...

	Cuối kỳ	Đầu năm
d - Cổ phiếu		
- Số lượng	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	...	...
<i>Số lượng cổ</i>	...	...
+ Cổ phiếu	...	...
+ Cổ phiếu	...	...
- Số lượng	...	...
+ Cổ phiếu	...	...
+ Cổ phiếu	...	...

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

	Cuối kỳ	Đầu năm
e - Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển:	8,081,755,022	7,875,481,533
- Quỹ dự phòng tài chính :	1,741,804,593	1,499,816,642

0

* 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

21 - Nguồn kinh phí

22 - Tài sản thuê ngoài

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

23 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01).	Quý III/2011	Năm 2010
Trong đó:	10,563,667,726	69,705,423,832
- Doanh thu bán hàng	9,535,764,315	59,814,229,250
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,027,903,411	9,891,194,582
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)	0	0
24 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý III/2011	Năm 2010
Trong đó:	0	0
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	0	0
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0
- Thuế xuất khẩu	0	0
25 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10).	Quý III/2011	Năm 2010
Trong đó:	10,563,667,726	69,705,423,832
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	8,381,218,214	59,814,229,250
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	2,182,449,512	9,891,194,582
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng	0	0
26 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý III/2011	Năm 2010
- Giá vốn của hàng hoá, sản phẩm đã bán	7,594,342,715	55,753,219,630
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	0	0
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	0	0
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	0	0
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	0	0
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	0	0
Cộng	7,594,342,715	55,753,219,630
27 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý III/2011	Năm 2010
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,860,669,798	11,759,651,179
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,087,276,201	2,252,996,682
- 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	610,483,819
- Lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		213,066,667
Cộng	2,947,945,999	14,836,198,347
28 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý III/2011	Năm 2010
- Lãi tiền vay		80,013,576
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	0
- Lỗ bán ngoại tệ	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
- Dự phòng giảm giá cả khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	0
- Chi phí tài chính khác	5,734,319	455,395,200
Cộng	5,734,319	535,408,776
29 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III/2011	Năm 2010
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	419,197,841	999,237,691
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	0

VIII - Những thông tin khác:

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2011

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Kim Thoa

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Tuyết Mai

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)

Nguyễn Kim Kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG

Số:

V/v: Giải trình các chỉ tiêu tài chính
BCTC quý 3/2011

Hà nội, ngày 25 tháng 10 năm 2011

GIẢI TRÌNH CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH (Quý 3 năm 2011)

Theo Báo cáo Kết quả Kinh doanh Quý 3 năm 2011 của công ty COKYVINA, xin giải trình những chỉ tiêu có biến động tăng, giảm 10% so với cùng kỳ năm 2010 :

1- Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh tăng :

- Quý 3 năm 2011 : 10.563.667.726 đồng
- Quý 3 năm 2010 : 9.253.948.401 đồng
- Tăng : 1.309.719.325 đồng
- Nguyên nhân : Tăng doanh thu bán cấp quang và phụ kiện.

2- Lợi nhuận gộp tăng :

- Quý 3 năm 2011 : 1.406.522.762 đồng
- Quý 3 năm 2010 : 758.752.429 đồng
- Tăng : 647.770.333 đồng
- Nguyên nhân : Tăng tương ứng với doanh thu hoạt động kinh doanh.

3- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng :

- Quý 3 năm 2011 : 1.157.887.113 đồng
- Quý 3 năm 2010 : 824.155.735 đồng
- Tăng : 333.731.378 đồng
- Nguyên nhân : Do giá cả các yếu tố chi phí tăng.

4- Thu nhập khác, khác tăng:

- Quý 3 năm 2011 : 183.280.000 đồng
- Quý 3 năm 2010 : 0 đồng
- Tăng : 183.280.000 đồng
- Nguyên nhân : Bán thanh lý vật rẻ mau hỏng và thu nhập khác.

*** Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2011 tăng so với quý 3 năm 2010 là 243.260.599 đồng tương đương 33% :**

- Quý 3 năm 2011 : 987.324.921 đồng
- Quý 3 năm 2010 : 744.064.322 đồng
- Tăng : 243.260.599 đồng

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN KIM KỲ

