

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9 - 30

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Cokyvina trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018 đã được soát xét.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần COKYVINA (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 45/2004/QĐ-BBCVT ngày 05/11/2004 của Bộ Bưu chính Viễn Thông. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 010300774 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10/05/2005, đã được thay thế bằng Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100684716, đăng ký thay đổi lần 11 ngày 11/12/2015.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hiện hành, Công ty có vốn điều lệ là 40.500.000.000 đồng, được chia thành 4.050.000 cổ phần phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Toàn bộ số cổ phần trên của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là CKV.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Cokyvina Joint Stock Company

Tên viết tắt: Cokyvina

Trụ sở chính của Công ty tại số 178, phố Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Ngọc Ninh
Ông Ngô Mạnh Hùng
Bà Trần Thị Tuyết Mai
Ông Lý Chí Đức
Ông Nguyễn Kim Việt

Chủ tịch
Ủy viên
Ủy viên
Ủy viên
Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Ngọc Ninh
Ông Phan Văn An
Ông Lê Xuân Hoàng
Bà Phan Thị Thanh Sâm

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

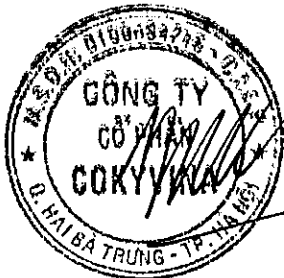
Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ để Báo cáo tài chính giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Ngọc Ninh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

Số: 640/2018/BCSX-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Cokyvina

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Văn phòng Công ty cổ phần Cokyvina, được lập ngày 08 tháng 7 năm 2018, từ trang 05 đến trang 30, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30/06/2018, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về Hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại ngày 31/12/2017, Công ty đang ghi nhận khoản công nợ phải trả người bán là Ban Quản lý dự án toàn quốc (VNP) (nay là Ban quản lý dự án II- Tổng Công ty Hạ tầng mạng) cao hơn số liệu xác nhận trên Biên bản đối chiếu công nợ là 7.059.435.562 đồng. Tại thời điểm 31/03/2018, Công ty đang ghi nhận khoản công nợ phải trả người bán là Ban quản lý dự án các công trình viễn thông cao hơn số liệu xác nhận trên Biên bản đối chiếu công nợ là 3.065.098.681 đồng. Đến thời điểm 30/6/2018, công ty chưa có đối chiếu công nợ đối với các đối tượng trên và các khoản chênh lệch chưa được xử lý.

Công ty chưa thực hiện đối chiếu đầy đủ số dư phải trả người bán tại ngày 30/6/2018 với số tiền là 4.157.070.837 đồng. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán để xem xét các số dư này, tuy nhiên các thủ tục do chúng tôi thực hiện chưa giúp chúng tôi có được đầy đủ các bằng chứng cần thiết để đưa ý kiến về tính đúng đắn của các số dư công nợ này được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc tại ngày 30/6/2018 của Công ty.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 30/6/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



Phó Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0580-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2018/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2018 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens

Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Mẫu B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

TÀI SẢN	MS	TM	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		99.011.707.350	111.452.523.964
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	33.882.868.838	30.069.846.241
1. Tiền	111		15.544.383.243	12.143.603.966
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.338.485.595	17.926.242.275
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.000.000.000	4.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	4.000.000.000	4.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.388.798.550	39.179.587.231
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	12.287.674.508	33.741.895.965
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	4.956.949.491	3.865.310.640
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	7.173.223.349	5.601.429.424
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(4.029.048.798)	(4.029.048.798)
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	40.740.039.962	38.191.767.932
1. Hàng tồn kho	141		40.798.812.962	38.420.445.620
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(58.773.000)	(228.677.688)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	11.322.560
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	11.322.560
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		77.378.965.850	82.861.041.289
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.693.838.705	6.693.838.705
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		4.693.838.705	4.693.838.705
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	2.000.000.000	2.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		54.203.578.084	58.681.443.902
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	46.000.126.834	50.477.992.652
- Nguyên giá	222		86.370.323.168	86.370.323.168
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(40.370.196.334)	(35.892.330.516)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	8.203.451.250	8.203.451.250
- Nguyên giá	228		8.203.451.250	8.203.451.250
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	15.068.647.261	15.806.038.884
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		24.188.455.000	24.188.455.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(9.119.807.739)	(8.382.416.116)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.412.901.800	1.679.719.798
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	1.412.901.800	1.679.719.798
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		176.390.673.200	194.313.565.253
(270 = 100+200)				

17/...
 AN

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Mẫu B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		94.598.845.931	111.004.904.251
I. Nợ ngắn hạn	310		94.598.845.931	103.004.904.251
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	27.063.380.375	38.753.872.703
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	16.970.477.203	15.367.861.097
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	1.711.927.305	903.196.563
4. Phải trả người lao động	314		453.311.103	2.725.756.302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	17.458.159.876	15.061.593.209
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	25.648.688.820	25.121.823.128
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	4.800.000.000	4.800.000.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		492.901.249	270.801.249
II. Nợ dài hạn	330		-	8.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	-	8.000.000.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		81.791.827.269	83.308.661.002
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.18	81.791.827.269	83.308.661.002
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.500.000.000	40.500.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>40.500.000.000</i>	<i>40.500.000.000</i>
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)
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.642.975.684	8.642.975.684
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.867.999.238	11.384.832.971
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>9.021.899.534</i>	<i>10.283.901.697</i>
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>846.099.704</i>	<i>1.100.931.274</i>
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		176.390.673.200	194.313.565.253
(440 = 300+400)				

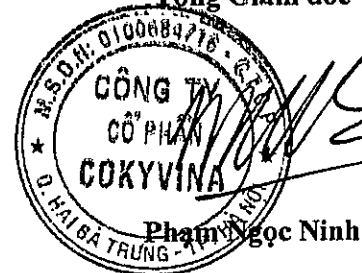
Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu

Phó phòng kế toán

Tổng Giám đốc





Bùi Thanh Hiền

Bùi Thanh Hiền

Phạm Ngọc Ninh

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Mẫu B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.19	64.809.319.385	32.063.957.621
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		64.809.319.385	32.063.957.621
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	54.939.044.960	25.776.360.539
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		9.870.274.425	6.287.597.082
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	1.853.892.095	1.943.088.393
7. Chi phí tài chính	22	5.22	1.358.977.369	1.108.878.059
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		522.860.548	1.131.768.792
8. Chi phí bán hàng	25		8.350.432.941	4.647.433.832
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		693.629.912	1.523.823.410
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		1.321.126.298	950.550.174
11. Thu nhập khác	31		-	156.719.728
12. Chi phí khác	32		149.977.861	3.100.986
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(149.977.861)	153.618.742
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		1.171.148.437	1.104.168.916
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.23	325.048.733	37.640.415
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		846.099.704	1.066.528.501

Người lập biểu



Bùi Thanh Hiền

Phó phòng kế toán



Bùi Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Ninh

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Mẫu B 03a - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	MS	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	55.312.115.302	48.231.908.368
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(23.360.788.495)	(21.319.507.604)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(11.073.262.257)	(3.542.400.573)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(530.913.881)	(1.178.324.872)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(323.145.875)	(459.167.653)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	5.135.431.141	92.781.430.564
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(14.172.010.368)	(105.798.484.801)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	10.987.425.567	8.715.453.429
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	7.725.184.705
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	914.570.950	2.153.071.676
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	914.570.950	9.878.256.381
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	7.460.278.173
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.000.000.000)	(14.186.915.993)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(8.000.000.000)	(6.726.637.820)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i> (50 = 20+30+40)	50	3.901.996.517	11.867.071.990
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	30.069.846.241	19.295.259.262
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(88.973.920)	18.362.295
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	33.882.868.838	31.180.693.547

Người lập biểu



Bùi Thanh Hiền

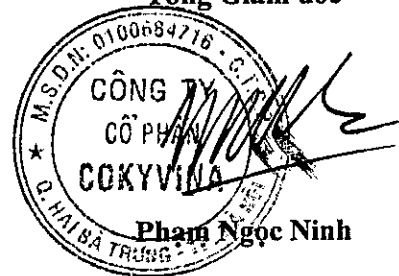
Phó phòng kế toán



Bùi Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Ninh

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09a - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần COKYVINA (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 45/2004/QĐ-BBCVT ngày 05/11/2004 của Bộ Bưu chính Viễn Thông. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 010300774 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10/05/2005, đã được thay thế bằng Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100684716, đăng ký thay đổi lần 11 ngày 11/12/2015.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hiện hành, Công ty có vốn điều lệ là 40.500.000.000 đồng, được chia thành 4.050.000 cổ phần phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Toàn bộ số cổ phần trên của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là CKV.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Cokyvina Joint Stock Company

Tên viết tắt: Cokyvina

Sở hữu vốn:

Cổ đông	Số cổ phần	30/06/2018 VND	Tỷ lệ sở hữu
Tập đoàn Bưu chính viễn thông Việt Nam	1.984.500	19.845.000.000	49,00%
Công ty CP Vật tư Bưu điện	76.100	761.000.000	1,88%
AFC Umbrella Fund	408.600	4.086.000.000	10,09%
Ông Nguyễn Hữu Hiếu	460.000	4.600.000.000	11,36%
Các đối tượng khác	1.120.800	11.208.000.000	27,67%
Tổng	4.050.000	40.500.000.000	100%

Trụ sở chính của Công ty tại số 178, phố Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Số lao động bình quân trong kỳ: 40 người.

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.
Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác chưa được phân vào đâu; Cho thuê thiết bị, phương tiện;
- Cho thuê xe có động cơ (Chi tiết: Cho thuê xe ô tô);
- Lắp đặt hệ thống điện.
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (Chi tiết: Kinh doanh nguyên liệu, vật liệu, sản phẩm cáp chuyên ngành viễn thông, dây thuê bao và vật liệu điện dân dụng);
- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng (Chi tiết: Sản xuất, lắp ráp máy móc, thiết bị trong các lĩnh vực điện, điện tử, tin học, điện tử dân dụng, giao thông, công nghiệp, điện, điện tử, tin học và các lĩnh vực khác theo quy định của pháp luật);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Chi tiết: khai thuê hải quan);
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm (Chi tiết: Đại lý bảo hiểm);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Chi tiết: Cho thuê kho bãi)
- Xây dựng công trình công ích.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; khách sạn);

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09a - DN

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường));
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh bất động sản);
- Xây dựng nhà các loại.
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp.
- Sản xuất dây, cáp điện và thiết bị công nghiệp (Chi tiết: Sản xuất sản phẩm dây đồng (dây đồng, dây quang), lõi đồng (lõi đồng, lõi quang), bobin nhựa, bobin sắt, bobin gỗ);
- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại (Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh các loại dây và cáp thông tin (sợi đồng và sợi quang), dây và cáp điện dân dụng, cáp điện lực, nguyên liệu, vật liệu viễn thông, vật liệu điện dân dụng).
- Sản xuất thiết bị truyền thông.
Chi tiết: Sản xuất, lắp ráp máy móc, thiết bị trong các lĩnh vực bưu chính viễn thông, phát thanh, truyền hình;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị.
Chi tiết: Sửa chữa các sản phẩm thuộc các ngành kinh doanh;
- Hoạt động chuyên môn hóa, khoa học và công nghệ khác chưa phân vào đâu.
Chi tiết: Chuyên giao công nghệ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.
Chi tiết: Kinh doanh vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông; Phát thanh, truyền hình, điện tử, tin học, điện tử dân dụng, vật tư thiết bị công nghiệp, dân dụng và các lĩnh vực khác theo quy định của pháp luật;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Đại lý môi giới, đấu giá.
Chi tiết:
Đại lý dịch vụ viễn thông;
Đại lý xổ số (khoản 1.9 Điều 1, thông tư 65/2017/TT-BTC Hướng dẫn chi tiết Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/03/2007 của Chính phủ về kinh doanh xổ số)
Đại lý phân phối vật liệu xây dựng;
Đại lý phân phối về thiết bị công nghiệp (máy móc công cụ cắt gọt, thiết bị dây chuyền sản xuất dây và cáp, động cơ giảm tốc, băng tải);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa phân vào đâu.
Chi tiết:
+ Nhận ủy thác xuất khẩu nhập khẩu;
+ Đầu tư trong các lĩnh vực bưu chính viễn thông, tài chính, công nghiệp, nhà ở, cơ sở hạ tầng, các khu công nghiệp, khu đô thị và các lĩnh vực khác theo quy định của pháp luật;
+ Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, thiết bị lẻ, thiết bị toàn bộ trong lĩnh vực bưu chính viễn thông, phát thanh, truyền hình, điện, điện tử, tin học, điện tử dân dụng, giao thông, công nghiệp, xây dựng và các lĩnh vực khác theo quy định của pháp luật;
+ Bảo dưỡng, bảo trì, bảo hành;
+ Lắp đặt và hoàn thiện, tư vấn sửa chữa, bảo hành các mặt hàng Công ty kinh doanh;
+ Dịch vụ viễn thông giá trị gia tăng;
+ Dịch vụ truy cập internet, cung cấp đường truyền trong ngành viễn thông, công nghệ thông tin;
+ Cung cấp thiết bị trong lĩnh vực y tế, giáo dục, phòng thí nghiệm, nông nghiệp;
+ Cung cấp thiết bị trong lĩnh vực đo lường;
- Hoạt động tư vấn quản lý.
Chi tiết: tư vấn ký kết hợp đồng kinh tế và các dịch vụ khác được pháp luật cho phép (không bao gồm dịch vụ và tư vấn pháp lý);
- Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy tính.
+ Lắp trình máy vi tính;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động
Chi tiết: Cung ứng và tuyển lao động theo yêu cầu của người sử dụng lao động);

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Hoạt động viễn thông khác
Chi tiết: Kinh doanh các dịch vụ trong các lĩnh vực: bưu chính viễn thông, phát thanh, truyền hình, điện, điện tử, tin học, điện tử dân dụng (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu;
Dịch vụ hỗ trợ giáo dục (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm. Chi tiết: Giới thiệu việc làm cho người lao động;
- Cung ứng lao động tạm thời. Chi tiết: Cho thuê lại lao động.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh các thiết bị vật tư bưu chính viễn thông.

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2018, Công ty có 4 đơn vị trực thuộc và khối văn phòng. Chi tiết như sau:

TT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Văn phòng Công ty	Số 178 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
2.	Chi nhánh tại Hà Nội	N5 và N6 Khu tập thể Nguyễn Công Trứ, phường Phố Huế, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
3.	Chi nhánh tại Đà Nẵng	Số 2 Thanh Hải, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng
4.	Chi nhánh tại Hồ Chí Minh	Số 10 Nguyễn Cửu Vân, phường 17, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh
5.	Chi nhánh tại Thanh Hóa	Số 11 Lê Thị Hoa, phường Lam Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

1.4 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/T-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ:

- Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày 30/06/2018.
- Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày 30/06/2018.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

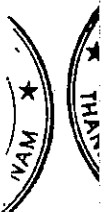
Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ:

Thời điểm	Ngân hàng	Tỷ giá mua vào	Tỷ giá bán ra
30/06/2018	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	22.925 VND/USD 26.606 VND/EUR	22.995 VND/USD 26.839 VND/EUR

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.



VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm 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 người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính giữa niên độ.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 quy định về quản lý tài sản cố định.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài được trình bày theo nguyên giá, Công ty không thực hiện trích khấu hao

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

6 tháng đầu năm 2018

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30
Máy móc, thiết bị	03 - 05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05

Tài sản cố định vô hình: Công ty không trích khấu hao đối với tài sản này.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của chi phí hoặc thời gian sử dụng hữu ích của công cụ, dụng cụ nhưng không quá 3 năm.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ Báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

Đ
N
M
V
N

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu thương mại

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.

Lỗ đầu tư chứng khoán: Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lãi khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

102
11
1H
0A
INA
21

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế.

Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận kinh doanh và một bộ phận địa lý là Việt Nam nên không lập Báo cáo bộ phận.

VIỆT NAM

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	187.672.038	32.126.070
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.356.711.205	12.111.477.896
Các khoản tương đương tiền (*)	18.338.485.595	17.926.242.275
Tổng	33.882.868.838	30.069.846.241

(*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các ngân hàng.

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Ngắn hạn	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 01 năm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Quang Trung	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000

5.3 Các khoản phải thu khách hàng

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	12.287.674.508	33.741.895.965
Công ty CP Cơ khí Hồng Nam	546.506.100	746.506.100
Công ty CP Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu Khí	2.230.022.624	2.230.022.624
Công ty CP Xi măng Thăng Long	405.000.000	705.000.000
Viễn Thông các tỉnh trực thuộc VNPT	2.755.939.183	12.008.047.914
Tổng Công ty hạ tầng mạng	3.995.804.657	12.352.545.433
Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh thành	1.356.766.178	5.059.018.412
Chi nhánh Công ty tại Hà Nội	48.128.194	353.646.246
Các đối tượng khác	949.507.572	287.109.236
Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	48.128.194	353.646.246
Chi nhánh Công ty tại Hà Nội	48.128.194	353.646.246
Tổng	12.287.674.508	33.741.895.965



VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.4 Trả trước cho người bán

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trả trước người bán ngắn hạn	4.956.949.491	3.865.310.640
Công ty cổ phần Dây và ống đồng Trần Phú	3.850.000.000	3.850.000.000
Công ty CP Chứng Khoán Quốc Tế Hoàng Gia (IRS)	52.250.000	-
Tổng Công ty hạ tầng mạng	588.739.491	-
Chi nhánh Cokyvina tại Thanh Hóa	465.960.000	-
Đối tượng khác	-	15.310.640
Trong đó: Trả trước người bán là các bên liên quan	465.960.000	-
Chi nhánh Cokyvina tại Thanh Hóa	465.960.000	-
Tổng	4.956.949.491	3.865.310.640

5.5 Các khoản phải thu khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	7.173.223.349	-	5.601.429.424	-
Tạm ứng	2.728.352.359	-	2.983.921.619	-
Ký cược, ký quỹ	19.214.758	-	69.214.758	-
Lãi tiền gửi dự thu	254.213.703	-	622.065.872	-
Chi nhánh Công ty tại Hồ Chí Minh	182.575.272	-	166.106.454	-
Các đơn vị trực thuộc VNPT	1.243.036.097	-	432.935.016	-
Công ty chứng khoán NH Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	-	753.952.347	-
Cổ tức được chia	1.306.316.000	-	-	-
Các đối tượng khác	1.439.515.160	-	573.233.358	-
b) Dài hạn	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan	361.326.392	-	166.106.454	-
Chi nhánh Công ty tại Hà Nội	172.751.120	-	-	-
Chi nhánh Công ty tại Thanh Hóa	6.000.000	-	-	-
Chi nhánh Công ty tại Hồ Chí Minh	182.575.272	-	166.106.454	-
Tổng	9.173.223.349	-	7.601.429.424	-

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.6 Nợ xấu

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	4.029.048.798	-	4.029.048.798	-
Công ty xác định có thể thu hồi các khoản nợ xấu bằng giá gốc của các khoản phải thu trừ dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi của các đối tượng này				
Trong đó:	Quá hạn 1-30 ngày	Quá hạn 31-60 ngày	Quá hạn 61-90 ngày	Quá hạn trên 90 ngày
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Dây và Óng đồng Trần Phú				3.850.000.000
Công ty CP Công nghệ Cáp quang và Thiết bị Bưu điện				179.048.798
Tổng	-	-	-	4.029.048.798

5.7 Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	2.590.775.880	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.823.310.496	-	2.868.364.346	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	35.044.313.271	-	35.044.313.271	-
Thành phẩm	70.280.384	(57.455.267)	240.185.072	(227.359.955)
Hàng hoá	270.132.931	(1.317.733)	267.582.931	(1.317.733)
Tổng	40.798.812.962	(58.773.000)	38.420.445.620	(228.677.688)

CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA
 KIỂM TOÁN
 //0/

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.8 Tài sản cố định hữu hình*Đơn vị tính: VND*

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	PTVT, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2018	20.009.696.664	4.574.156.204	61.110.709.019	675.761.281	86.370.323.168
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2018	<u>20.009.696.664</u>	<u>4.574.156.204</u>	<u>61.110.709.019</u>	<u>675.761.281</u>	<u>86.370.323.168</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2018	12.866.440.217	4.452.780.208	17.897.348.810	675.761.281	35.892.330.516
Tăng trong kỳ	244.002.294	36.129.198	4.197.734.326	-	4.477.865.818
Khấu hao trong kỳ	244.002.294	36.129.198	4.197.734.326	-	4.477.865.818
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2018	<u>13.110.442.511</u>	<u>4.488.909.406</u>	<u>22.095.083.136</u>	<u>675.761.281</u>	<u>40.370.196.334</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2018	<u>7.143.256.447</u>	<u>121.375.996</u>	<u>43.213.360.209</u>	-	<u>50.477.992.652</u>
Số dư tại 30/06/2018	<u>6.899.254.153</u>	<u>85.246.798</u>	<u>39.015.625.883</u>	-	<u>46.000.126.834</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2018 là: 16.586.252.960 đồng (tại ngày 01/01/2018 là 16.586.252.960 đồng);

5.9 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài không thực hiện trích khấu hao, cụ thể:

Quyền sử dụng đất tại số 02, Thanh Hải, thành phố Đà Nẵng có nguyên giá là: 7.291.451.250 đồng.

Quyền sử dụng đất tại số 10, Nguyễn Cửu Vân, phường 17, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá 912.000.000 đồng

010
NG
NH
AT
VIE
/A

PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

áo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

YẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MAU B 09a - DN

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Tỷ lệ		30/06/2018		01/01/2018	
	Vốn năm giữ biểu quyết %	Quyền biểu quyết %	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
			VND	VND	VND	VND
tr dài hạn khác						
ty Bảo hiểm Bưu điện Hà Nội	1,30%	1,30%	24.188.455.000	(9.119.807.739)	24.188.455.000	(8.382.416.116)
ty CP Công nghệ cấp quang và bị Bưu điện	10,22%	10,22%	11.483.455.000	-	11.483.455.000	-
ty CP công nghệ thông tin NEO	2,50%	2,50%	8.010.000.000	(7.483.673.191)	8.010.000.000	(7.483.673.191)
ty CP Du lịch Bưu điện P&T	1%	1%	625.000.000	-	625.000.000	-
ty Cổ phần Cấp Việt Nhật	1,7572%	1,7572%	980.000.000	-	980.000.000	-
ty cổ phần NIKKO Việt Nam	1,54%	1,54%	905.825.210	(1.094.174.790)	2.000.000.000	(356.489.417)
			548.040.242	(541.959.758)	1.090.000.000	(542.253.508)
			28.920.898.261	(9.119.807.739)	24.188.455.000	(8.382.416.116)

ri hợp lý của khoản đầu tư góp vốn vào Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện là giá đóng của phiên giao dịch tại ngày 29/06/2018 trên thị trường chứng khoán.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.11 Chi phí trả trước

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Dài hạn	1.412.901.800	1.679.719.798
Bảo hiểm xe ô tô chờ phân bổ	1.412.901.800	1.679.719.798
Tổng	1.412.901.800	1.679.719.798

5.12 Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	trả nợ VND
Ngắn hạn	27.063.380.375	27.063.380.375	38.753.872.703	38.753.872.703
Ban quản lý dự án các công trình viễn thông	3.065.098.681	3.065.098.681	3.065.098.681	3.065.098.681
BQL Dự án toàn quốc	7.059.435.562	7.059.435.562	7.059.435.562	7.059.435.562
Công ty cổ phần Timescom Toàn Cầu	2.327.417.139	2.327.417.139	8.272.038.490	8.272.038.490
Công ty TNHH thiết bị Viễn thông ANSV	5.589.703.294	5.589.703.294	5.589.703.294	5.589.703.294
Chi nhánh tại Hà Nội	3.527.605.654	3.527.605.654	9.437.230.000	9.437.230.000
Các đối tượng khác	5.494.120.045	5.494.120.045	5.330.366.676	5.330.366.676
Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan	3.527.605.654	3.527.605.654	9.437.230.000	9.437.230.000
Chi nhánh tại Hà Nội	3.527.605.654	3.527.605.654	9.437.230.000	9.437.230.000
Tổng	27.063.380.375	27.063.380.375	38.753.872.703	38.753.872.703

5.13 Người mua trả tiền trước

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	16.970.477.203	15.367.861.097
BQL Chương trình cung cấp dịch vụ viễn thông công ích	14.933.567.400	14.933.567.400
Ban quản lý các dự án công trình bưu điện	1.330.020.000	-
Công ty TNHH ERICSSON Việt Nam	91.825.189	232.284.403
Đối tượng khác	615.064.614	202.009.294
Tổng	16.970.477.203	15.367.861.097

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.14 Chi phí phải trả

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	17.458.159.876	15.061.593.209
Chi phí đầu thu truyền hình và chi phí lắp đặt	15.048.273.209	15.048.273.209
Chi phí hợp đồng môi giới bán hàng	1.019.000.000	-
Lãi vay dự trả	5.266.667	13.320.000
Chi phí hợp đồng hỗ trợ nhận diện thương hiệu	625.200.000	-
Chi phí ăn ca	68.620.000	-
Chi phí khoán TT cung ứng nhân lực, sim thẻ	451.800.000	-
Chi phí trang phục	240.000.000	-
Tổng	17.458.159.876	15.061.593.209

(1) Giá trị đầu thu truyền hình số mặt đất và chi phí lắp đặt trích trước cho phần việc Công ty đã thực hiện xong đang chờ nghiệm thu, quyết toán theo hợp đồng số 334/HĐ-BQLVTCTCI-06/2017/THS ngày 10/6/2017 giữa Ban quản lý Chương trình cung cấp dịch vụ viễn thông công ích và Liên danh Cokyvina-TC-Ictech.

5.15 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	25.648.688.820	25.121.823.128
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	736.821.354	471.888.088
Bảo hiểm xã hội;	1.206.213.854	8.925.403
Bảo hiểm y tế	212.377.909	2.918.145
Phải trả về cổ phần hóa	16.525.230.404	16.525.230.404
Bảo hiểm thất nghiệp	84.676.321	685.870
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác:		
<i>Công ty CP CN cáp quang và thiết bị bưu điện</i>	<i>1.384.933.335</i>	<i>1.384.933.335</i>
<i>Phải trả lao động cho thuê</i>	<i>-</i>	<i>6.037.615.882</i>
<i>Phải trả CBCNV</i>	<i>1.022.190.238</i>	<i>-</i>
<i>Cổ tức phải trả 2017</i>	<i>3.610.800.000</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>865.445.405</i>	<i>689.626.001</i>
Tổng	25.648.688.820	25.121.823.128



Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	30/06/2018		01/01/2018	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
giá trị gia tăng	-	887.021.729	-	1.118.351.795
thu nhập doanh nghiệp	11.322.560	5.406.645.982	-	122.263.257
thu nhập cá nhân	-	456.731.692	-	471.312.253
nhà đất và tiền thuế đất	-	773.768.451	-	-
tại thuế khác	-	143.652.533	-	-
	-	115.000.000	-	-
hoàn phí lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	43.593.330	-	-
	11.322.560	903.196.563	6.119.338.686	1.711.927.305

Vay và nợ thuế tài chính

	Phát sinh trong kỳ				01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
ay ngắn hạn	4.800.000.000	4.800.000.000	-	-	4.800.000.000	4.800.000.000
hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Hồ (*)	4.800.000.000	4.800.000.000	-	-	4.800.000.000	4.800.000.000
ay dài hạn	-	-	-	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN	-	-	-	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
	4.800.000.000	4.800.000.000	-	8.000.000.000	12.800.000.000	12.800.000.000

Choán vay theo hợp đồng tín dụng từng lần số 17/TAH/1380/HDITTL/01 ngày 23/10/2017 tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương- CN Tây Hồ với số tiền vay 8.000.000.000 đồng, thời hạn vay tối đa 10 tháng, lãi suất vay 7,9%/năm. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ thực hiện HĐ số 334/HĐ-BQLVTCI-017/THS ngày 10/06/2017. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA
 báo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018
VỀ MINH BẠO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÁU B 09a - DN

Vốn chủ sở hữu							Đơn vị tính: VND
Tình hình biến động vốn chủ sở hữu							
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
ư tại 01/01/2017	40.500.000.000	20.250.000.000	3.000.000.000	(1.223.100.000)	8.642.975.684	11.618.208.719	82.788.084.403
g trong năm	-	104.652.347	-	649.300.000	-	3.755.847.293	4.509.799.640
g trong năm	-	-	-	-	-	1.100.931.274	1.100.931.274
hất hành cổ phiếu quỹ	-	104.652.347	-	649.300.000	-	-	753.952.347
iền lợi nhuận từ chi nhánh	-	-	-	-	-	2.654.916.019	2.654.916.019
n trong năm	-	-	-	-	-	3.989.223.041	3.989.223.041
cổ tức	-	-	-	-	-	3.572.100.000	3.572.100.000
l lập các quỹ	-	-	-	-	-	417.123.041	417.123.041
ư tại 31/12/2017	40.500.000.000	20.354.652.347	3.000.000.000	(573.800.000)	8.642.975.684	11.384.832.971	83.308.661.002
ư tại 01/01/2018	40.500.000.000	20.354.652.347	3.000.000.000	(573.800.000)	8.642.975.684	11.384.832.971	83.308.661.002
g trong kỳ	-	-	-	-	-	2.502.166.267	2.502.166.267
g trong kỳ	-	-	-	-	-	846.099.704	846.099.704
ác chi nhánh chuyển về	-	-	-	-	-	1.656.066.563	1.656.066.563
m trong kỳ	-	-	-	-	-	4.019.000.000	4.019.000.000
l cổ tức (*)	-	-	-	-	-	3.610.800.000	3.610.800.000
h quỹ (*)	-	-	-	-	-	408.200.000	408.200.000
ư tại 30/06/2018	40.500.000.000	20.354.652.347	3.000.000.000	(573.800.000)	8.642.975.684	9.867.999.238	81.791.827.269

phan phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 02/07/2018 của Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Cokyvina

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Bảo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.18 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết Vốn chủ sở hữu**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tập đoàn Bưu chính viễn thông Việt Nam	19.845.000.000	19.845.000.000
Công ty CP Vật tư Bưu điện	761.000.000	761.000.000
AFC Umbrella Fund	4.086.000.000	4.086.000.000
Ông Nguyễn Hữu Hiếu	4.600.000.000	4.600.000.000
Các đối tượng khác	11.208.000.000	11.208.000.000
Tổng	40.500.000.000	40.500.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	40.500.000.000	40.500.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày 30 tháng 06	40.500.000.000	40.500.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	4.019.000.000	3.989.223.041

d. Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.050.000	4.050.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.050.000	4.050.000
Cổ phiếu phổ thông	4.050.000	4.050.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	38.000
Cổ phiếu phổ thông	-	38.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.050.000	4.012.000
Cổ phiếu phổ thông	4.050.000	4.012.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	8.642.975.684	8.642.975.684

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.19 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	4.605.642.940	7.122.818.370
Doanh thu cung cấp dịch vụ	60.203.676.445	24.941.139.251
Tổng	64.809.319.385	32.063.957.621

5.20 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	4.579.733.850	6.813.975.980
Giá vốn cung cấp dịch vụ	50.359.311.110	18.962.384.559
Tổng	54.939.044.960	25.776.360.539

5.21 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Lãi tiền gửi	547.576.095	633.076.594
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	3.695.799
Cổ tức lợi nhuận được chia	1.306.316.000	1.306.316.000
Tổng	1.853.892.095	1.943.088.393

5.22 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Lãi tiền vay	522.860.548	1.131.768.792
Dự phòng đầu tư dài hạn	737.391.623	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	98.725.198	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	(22.890.733)
Tổng	1.358.977.369	1.108.878.059

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.23 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Lợi nhuận/ (Lỗ) trước thuế	1.171.148.437	1.104.168.916
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng	1.760.411.230	394.044.957
<i>Lợi nhuận trước thuế các chi nhánh</i>	<i>1.238.371.465</i>	<i>145.582.978</i>
<i>Chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế</i>	<i>281.805.131</i>	<i>3.100.986</i>
<i>Thù lao HĐQT và BKS không trực tiếp điều hành</i>	<i>141.509.436</i>	<i>245.360.993</i>
<i>Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>	<i>98.725.198</i>	<i>-</i>
Điều chỉnh giảm	1.306.316.000	1.310.011.799
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	<i>1.306.316.000</i>	<i>1.306.316.000</i>
<i>Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>	<i>-</i>	<i>3.695.799</i>
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1.625.243.667	188.202.074
Thu nhập chịu thuế	1.625.243.667	
Thu nhập chịu thuế	1.625.243.667	188.202.074
Thuế suất hiện hành		
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	325.048.733	37.640.415
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	325.048.733	37.640.415

5.24 Ngoại tệ các loại

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
USD	71.189,28	25.159,1
EURO	122.087,26	238.163,46

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÀU B 09a - DN

6 THÔNG TIN KHÁC

6.1 Thông tin về các bên liên quan

a. Số dư với các bên liên quan

Các khoản phải trả	Tính chất giao dịch	30/06/2018	01/01/2018
		VND	VND
Chi nhánh tại Hà Nội	Tiền hàng	3.527.605.654	9.437.230.000
Các khoản phải thu	Tính chất giao dịch	30/06/2018	01/01/2018
		VND	VND
Chi nhánh Công ty tại Hà Nội	Tiền hàng	48.128.194	353.646.246
	Vốn kinh doanh	1.500.000.000	1.500.000.000
	Tiền bảo hiểm	297.880.652	143.613.005
	Tiền thuế truy thu	172.751.120	-
Chi nhánh Công ty tại Thanh Hóa	Tiền vay	6.000.000	-
	Ứng trước tiền hàng	465.960.000	-
Chi nhánh Công ty tại Đà Nẵng	Vốn kinh doanh	1.564.743.811	1.564.743.811
	Vốn kinh doanh	1.629.094.894	1.629.094.894
Chi nhánh Công ty tại Hồ Chí Minh	Kinh phí công đoàn,	182.575.272	166.106.454
	Bảo hiểm, khấu hao		

b. Giao dịch với các bên liên quan

Mua hàng	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018	6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017
		VND	VND
Chi nhánh Đà Nẵng	Mua hàng	640.068.000	-
Chi nhánh Hà Nội	Mua hàng	4.348.080.000	1.772.250
Bán hàng	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018	6 tháng kết thúc ngày 30/6/2017
		VND	VND
Chi nhánh Hà Nội	Bán hàng	119.827.579	-

6.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2017 đã được soát xét và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán VACO với ý kiến kiểm toán ngoại trừ do: Tại ngày 31/12/2017, Công ty chưa thực hiện đối chiếu đầy đủ số dư công nợ phải trả người bán số tiền 7,2 tỷ đồng; khoản công nợ phải trả người bán là Ban Quản lý dự án toàn quốc (VNP) (nay là Ban quản lý dự án II- Tổng Công ty Hạ tầng mạng), Công ty đang ghi nhận cao hơn số liệu xác nhận là 7,06 tỷ đồng.

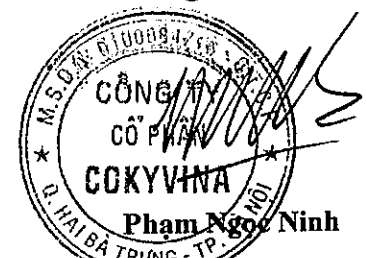
Hà Nội, ngày 08 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu

Phó phòng kế toán

Tổng Giám đốc





Bùi Thanh Hiền

Bùi Thanh Hiền

Phạm Ngọc Ninh