

CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 22.07/CBTT-CKV-PCTH

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP COKYVINA thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý II năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: CKV
- Địa chỉ: Số 178 - Phố Triệu Việt Vương - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - TP. Hà Nội
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0243 9781323
- Email: info@cokyvina.com.vn Website: <http://www.cokyvina.com.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC tổng hợp Quý II Năm 2024
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 22/07/2024 tại đường dẫn: <http://www.cokyvina.com.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023: Không có.

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 các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý II năm 2024
- Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN chênh lệch trên 10% Quý II năm 2024/Quý II năm 2023



Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật

TỔNG GIÁM ĐỐC

LÝ CHÍ ĐỨC

TẬP ĐOÀN
BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM

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

CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Số: 02/2024-GTLN/KTTC

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN chênh lệch
trên 10% Q2/2024 so với Q2/2023

Hà nội, ngày 22 tháng 07 năm 2024

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 2/2024 tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Công ty Cổ phần COKYVINA (mã chứng khoán: CKV) giải trình chỉ tiêu: Lợi nhuận sau thuế TNDN Q2/2024 so với cùng kỳ Q2/2024, cụ thể như sau:

đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý 2/2024	Quý 2/2023	Chênh lệch	
				Số tiền	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tài chính tổng hợp)	797.513.234	1.333.038.937	-535.525.703	-40,17%

1. Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2/2024 lợi nhuận sau thuế TNDN đạt 797,51 triệu đồng giảm 535,5 triệu đồng, tương đương giảm 40,17% so với cùng kỳ Quý 2/2023. Trong kỳ Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ giảm, lợi nhuận gộp giảm, lợi nhuận khác giảm so với kỳ trước, do đó kết quả Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 2/2024 giảm so với Quý 2/2023.

Trên đây là giải trình về chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN của Kết quả Kinh doanh Quý 2/2024 so với Quý 2/2023.

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 2 NĂM 2024

HÀ NỘI - T07-2024

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuy	Cuối kỳ	Đầu năm
	TÀI SẢN				
A.	Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		104.930.587.859	102.701.526.177
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	28.723.940.230	37.008.866.555
1	Tiền	111		27.723.940.230	31.508.866.555
2	Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	5.500.000.000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02a	-	13.200.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	13.200.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66.641.959.403	44.449.034.523
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	32.033.396.888	32.874.093.408
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	14.726.692.372	4.250.224.521
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	135		-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	27.506.262.191	15.032.208.888
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7.624.392.048)	(7.707.492.294)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.06	7.939.842.188	7.363.480.986
1	Hàng tồn kho	141		8.040.427.494	7.464.066.292
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(100.585.306)	(100.585.306)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.624.846.038	680.144.113
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.360.086.439	601.001.134
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		245.923.298	48.984.796
3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.07	18.836.301	30.158.183
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B.	Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		51.142.901.072	49.295.913.627
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		-	-
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
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		-	-

II.	Tài sản cố định	220		31.966.701.991	27.050.990.260
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	23.763.250.741	18.847.539.010
-	Nguyên giá	222		97.361.715.252	88.168.284.641
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(73.598.464.511)	(69.320.745.631)
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.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		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	240		-	-
-	Nguyên giá	231		-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02b	14.016.590.652	14.009.614.698
1	Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
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		(10.171.864.348)	(10.178.840.302)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (trái phiếu)	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		3.159.608.429	6.235.308.669
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		2.534.378.785	5.610.079.025
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		625.229.644	625.229.644
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		156.073.488.931	151.997.439.804
	NGUỒN VỐN			Cuối kỳ	Đầu năm
A.	Nợ phải trả (300=310+330)	300		80.517.662.805	72.833.300.605
I.	Nợ ngắn hạn	310		80.517.662.805	72.833.300.605
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V11	18.163.876.581	14.636.635.623
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10.641.474.542	1.956.683.547
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V12	4.974.168.340	11.792.848.959
4	Phải trả người lao động	314		1.126.515.763	5.649.064.030
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V13	4.651.899.895	5.534.554.385
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng lao động	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V18	1.642.630.295	4.289.422.372
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V14	32.207.667.591	27.234.809.923
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V15	5.924.648.388	1.400.000.000
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V16	594.931.000	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		589.850.410	339.281.766
13	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		-	-



1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V18	-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.17	-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	-	-
9	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
10	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	-	-
11	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
B.	Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		75.555.826.126	79.164.139.199
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	75.555.826.126	79.164.139.199
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		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		8.642.975.684	8.642.975.684
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.631.998.095	7.240.311.168
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		2.429.542.524	4.767.744.542
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1.202.455.571	2.472.566.626
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 CỘNG NGUỒN VỐN (400=300+400)	440		156.073.488.931	151.997.439.804

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2024

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 2024	Quý II năm 2023	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II năm 2024	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II năm 2023
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		198.468.476.161	217.089.614.320	366.628.116.414	390.893.350.837
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.22	198.468.476.161	217.089.614.320	366.628.116.414	390.893.350.837
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.23	190.324.978.442	207.636.250.479	351.432.948.658	373.352.214.111
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.143.497.719	9.453.363.841	15.195.167.756	17.541.136.726
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	223.475.979	293.077.514	492.125.400	586.697.517
7	Chi phí tài chính	22	VI.25	41.662.762	259.896.848	41.662.964	262.566.448
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		41.662.762	-	41.662.762	2.669.523
8	Chi phí bán hàng	24		7.117.016.737	9.910.842.839	13.228.383.862	17.122.051.998
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		493.954.900	1.523.724.311	1.200.656.795	2.144.797.532
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		714.339.299	(1.948.022.643)	1.216.589.535	(1.401.581.735)
11	Thu nhập khác	31		449.056.558	3.639.603.036	449.276.563	3.641.168.423
12	Chi phí khác	32		154.708.537	37.621.539	156.574.594	40.134.343
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	VI.26	294.348.021	3.601.981.497	292.701.969	3.601.034.080
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		1.008.687.320	1.653.958.854	1.509.291.504	2.199.452.345
15	Chi phí thuế TNDN			-	-	-	-
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	211.174.086	320.919.917	306.835.933	421.009.165
16	Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52		-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		797.513.234	1.333.038.937	1.202.455.571	1.778.443.180
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		199	332	300	443

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2024

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 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2023
I.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		177.384.030.010	185.597.447.453
2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(29.776.549.161)	(15.229.144.289)
3.Tiền chi trả cho người lao động	3		(91.395.438.915)	(65.524.194.866)
4.Tiền chi trả lãi vay	4		(97.277.432)	(5.339.046)
5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(399.675.503)	(148.206.012)
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		96.043.005.845	33.393.380.874
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(159.577.595.143)	(117.376.530.647)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7.819.500.299)	20.707.413.467
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		(5.708.427.885)	(216.045.000)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(8.200.000.000)
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6.000.000.000	10.060.000.000
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		92.053.094	205.420.039
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		383.625.209	1.849.375.039
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		-	-
2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32		-	-
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5.664.949.264	-
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.140.300.876)	(749.520.000)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4.331.533.280)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.524.648.388	(5.081.053.280)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)	50		(2.911.226.702)	17.475.735.226
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		31.508.866.555	22.667.748.234
ẢNH HƯỞNG CỦA THAY ĐỔI TỶ GIÁ HỐI ĐOẠI QUY Đ	61		126.300.377	62.785.487
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)	70		28.723.940.230	40.206.268.947

Hà Nội, Ngày 19 tháng 07 năm 2024

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
QUÍ II/2024**

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 Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của 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 ND/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 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	733.741.654	1.373.368.049
- Tiền gửi ngân hàng	26.990.198.576	30.135.498.506
- Các khoản tương đương tiền	1.000.000.000	5.500.000.000
Cộng	28.723.940.230	37.008.866.555
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	0	13.200.000.000
Chứng khoán kinh doanh	0	0
Cộng	0	13.200.000.000
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	(10.171.864.348)	(10.178.840.302)
- Trái phiếu	0	0
Cộng	14.016.590.652	14.009.614.698
03- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	32.033.396.888	32.874.093.408
Cộng	32.033.396.888	32.874.093.408
<i>Trong đó : phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>11.270.127.636</i>	<i>20.136.055.026</i>
<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	14.726.692.372	4.250.224.521
Cộng	14.726.692.372	4.250.224.521
05- Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký cược. Ký quỹ ngắn hạn	15.609.132.083	6.719.150.374
- Tạm ứng	2.302.059.167	2.124.795.609
- Lãi tiền gửi dự thu	124.558.033	306.369.527
- Phải thu khác	9.470.512.908	5.881.893.378

Cộng	27.506.262.191	15.032.208.888
	1.054.777.836	1.159.061.185
<i>(chi tiết tại thuyết minh số VII.4)</i>		
06- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đi đường	0	
- Nguyên liệu, vật liệu	3.484.752.429	3.121.558.340
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chí phí SX, kinh doanh dở dang	3.401.251.149	3.960.942.136
- Thành phẩm	77.232.232	77.232.232
- Hàng hoá	1.077.191.684	304.333.584
- Dự phòng giảm giá HTK	(100.585.306)	(100.585.306)
Cộng	7.939.842.188	7.363.480.986

* 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	16.836.301	30.158.183
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước , GTGT	2.000.000	0
Cộng	18.836.301	30.158.183

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	21.784.961.614	61.512.089.182	4.871.233.845	88.168.284.641
- Mua trong năm	-	5.708.427.885	-	5.708.427.885
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-
- Tăng khác	3.607.639.090	-	-	3.607.639.090
- Chuyển sang công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	(122.636.364)	-	(122.636.364)
Số dư cuối năm	25.392.600.704	67.097.880.703	4.871.233.845	97.361.715.252
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	16.163.736.376	48.502.423.422	4.654.585.833	69.320.745.631
- Khấu hao trong năm	291.850.702	2.773.032.539	70.416.594	3.135.299.835
- Tăng khác	1.142.419.045	-	-	1.142.419.045
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm do đc	-	-	-	-

- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	17.598.006.123	51.275.455.961	4.725.002.427	73.598.464.511
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
- Tại ngày đầu năm	5.621.225.238	13.009.665.760	216.648.012	18.847.539.010
- Tại ngày cuối năm	7.794.594.581	15.822.424.742	146.231.418	23.763.250.741

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

- Phải trả người bán ngắn hạn

Cộng

trong đó: phải trả người bán bên liên quan

Cuối kỳ

18.163.876.581

18.163.876.581

0

Đầu năm

14.636.635.623

14.636.635.623

1.626.424.320

12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng

- Thuế tiêu thu đặc biệt

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thuế TN cá nhân

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất, khác

Cộng

Cuối kỳ

4.341.847.750

0

0

200.067.519

432.253.071

0

4.974.168.340

Đầu năm

9.926.354.590

0

0

292.907.089

1.554.587.280

19.000.000

11.792.848.959

13- Chi phí phải trả ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian

nghỉ phép

- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Cuối kỳ

0

0

Đầu năm

0

0

- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	0	0
- Chi phí phải trả khác	4.651.899.895	5.534.554.385
Cộng	4.651.899.895	5.534.554.385

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	2.481.736.256	2.600.548.688
- Bảo hiểm xã hội	282.784.131	149.660.975
- Bảo hiểm y tế	143.785.366	131.775.670
- Phải trả khác	16.278.387.971	16.278.950.429
- Quỹ chính sách xã hội, BHTN	35.777.094	32.474.904
- Ký quỹ, ký cược NH	152.572.000	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.832.624.773	8.041.399.257
Cộng	32.207.667.591	27.234.809.923

15- Vay và nợ ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	5.924.648.388	1.400.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
Cộng	5.924.648.388	1.400.000.000

16 - Các khoản dự phòng

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành ngắn hạn	594.931.000	0
- Dự phòng bảo hành dài hạn	0	0
Cộng	594.931.000	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	1.642.630.295	4.289.422.372
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	0	0
Cộng	1.642.630.295	4.289.422.372

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	40.500.000.000	20.354.652.347	(573.800.000)	11.642.975.684	7.240.311.168	79.164.139.199
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	1.202.455.571	1.202.455.571
lợi nhuận của các chi nhánh	-	-	-	-	-	-
- Giảm trích quỹ năm 2023	-	-	-	-	(397.568.644)	(397.568.644)
- Chi cổ tức năm 2023	-	-	-	-	(4.413.200.000)	(4.413.200.000)
Số dư cuối kỳ	40.500.000.000	20.354.652.347	(573.800.000)	11.642.975.684	3.631.998.095	75.555.826.126

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 đăng 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 lại</i>	38.000	38.000
+ Cổ phiếu phổ thông	38.000	38.000
+ Cổ phiếu ưu đãi
- <i>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</i>	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	121.918,60	121.925,99
USD	101.817,63	101.921,03

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh22 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ
(Mã số 01).

	Quý 2/2024	Quý2/2023
Trong đó:	198.468.476.161	217.089.614.320
- Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	8.010.132.000	5.171.885.100
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	190.458.344.161	211.917.729.220
- 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 2/2024	Quý2/2023
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm	7.571.620.773	4.924.293.373
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	182.753.357.669	202.711.957.106
- Dự phòng giảm giá	0	0
- Hoàn nhập dự phòng	0	0
- Giá vốn thiết bị máy CN	0	0
Cộng	190.324.978.442	207.636.250.479

24 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Quý 2/2024	Quý2/2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	222.562.238	293.077.514
- 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	913.741	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, cổ tức đc chia	0	0
Cộng	223.475.979	293.077.514

25 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý 2/2024	Quý2/2023
- Lãi tiền vay	48.638.716	0
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư	0	(1.253.183)
- 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	297
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(6.975.954)	261.149.734
- Chi phí tài chính khác	0	0
Cộng	41.662.762	259.896.848

26- Lợi nhuận khác

	Quý 2/2024	Quý2/2023
- Thu nhập khác	449.056.558	3.639.603.036
- Chi phí khác	154.708.537	37.621.539
Cộng	294.348.021	3.601.981.497

27 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 2/2024	Quý2/2023
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	211.174.086	320.919.917
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0

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 cấp 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	3.407.441.146	8.239.368.084
Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh	5.284.759.834	10.530.247.222
Bệnh viện Bưu điện	178.973.668	0
Bệnh viện đa khoa Bưu điện	-	0
Công ty Công nghệ thông tin VNPT	0	73.984.000
Tổng công ty dịch vụ viễn thông	361.849.982	-
Tổng công ty hạ tầng mạng	1.502.711.422	1.113.406.922
Công ty cổ phần cấp và thiết bị Bưu điện	179.048.798	179.048.798
Tổng công ty truyền thông	355.342.786	
Cộng	11.270.127.636	20.136.055.026

Phải thu khác

Trung tâm kinh doanh VNPT các tỉnh	990.805.738	935.483.848
Bệnh viện Bưu điện	24.055.600	24.055.600

Bệnh viện đa khoa Bưu điện	25.630.432	25.630.450
CN Tổng công ty dịch vụ viễn thông	14.286.066	36.871.890
Công ty công nghệ thông tin VNPT, dư nợ phải trả khác	-	137.019.397
Cộng	1.054.777.836	1.159.061.185
Phải trả cho người bán		
Viễn thông các tỉnh trực thuộc VNPT	0	138.978.427
Công ty TNHH Thiết bị viễn thông ANSV	0	1.487.445.893
Cộng	0	1.626.424.320

Hà nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Người Lập Biểu



Vũ Thị Kim Thoa

Kế Toán Trưởng



Hoàng Thị Thu Hiền

Tổng Giám Đốc



Lý Chí Đức

