



**CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA**

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

Số: 310/CBTT-CKV-PCTH

V/v: thực hiện công bố thông tin  
báo cáo tài chính quý I năm 2017

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần COKYVINA;
2. Mã chứng khoán: CKV;
3. Địa chỉ trụ sở chính: 178 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội;
4. Điện thoại: 04. 39781323, Fax: 04. 39782368;
5. Nội dung công bố thông tin:
  - o Báo cáo tài chính quý I năm 2017 của Công ty cổ phần COKYVINA được lập ngày 18/04/2017 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - o Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý I năm 2017 so với quý I năm 2016 ở BCTC tổng hợp và BCTC của khối văn phòng Công ty.
6. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Xuân Hoàng – Phó Tổng giám đốc.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.cokyvina.com.vn](http://www.cokyvina.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT.

**K.T TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**PHẦN VĂN AN**



CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Số: 01-GTLN/KTTC

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế chênh lệch  
10% trở lên quý I-2017 so với quý I-2016

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2017

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

Căn cứ thông tư số: 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính ngày 06 tháng 10 năm 2015 về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết quy định giải trình cụ thể lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2017 so với cùng kỳ năm trước biến động trên 10% . Công ty Cổ phần COKYVINA( mã chứng khoán: CKV) xin giải trình như sau:

Theo Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 1/2017 của Công ty biến động so với Quý 1/2016 như sau:

đơn vị tính: VNĐ

T T	Chỉ tiêu	Quý 1/2017	Quý 1/2016	Chênh lệch	
				Số tiền	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế(BC văn phòng )	105.895.670	19.066.952	86.828.718	455,39%
2	Lợi nhuận sau thuế (BC tổng hợp )	426.103.176	825.698.793	(399.595.617)	(48,39%)

**I/Báo cáo Văn phòng Công ty**

1/ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 1/2017 tăng so với quý 1/2016 :Số tiền 3.954.873.557 đồng tương đương tăng 28,45% là do tăng doanh thu bán hàng nội bộ Công ty và Chi nhánh phát sinh trong quý .

2/Giá vốn hàng bán quý 1/2017 tăng so với quý 1/2016 Số tiền 5.779.655.476 đồng tương đương tăng 61,26% là do trong quý phát sinh doanh thu bán hàng nội bộ và giá vốn cao .

3/Từ (1) và (2) dẫn đến lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ có sự giảm Số tiền 1.824.781.919đồng tương đương giảm 40,85%.

4/Doanh thu hoạt động tài chính Quý 1/2017 tăng so với quý 1/2016 Số tiền 121.476.380 đồng tương đương tăng 179,67% là do trong quý 1 có phát sinh khoản lãi khoản tiền gửi ngân hàng .

5/Chi phí tài chính quý 1/2017 tăng so với quý 1/2016 Số tiền 508.773.824 đồng tương đương 443,05% là do phát sinh lãi vay phải trả ngân hàng do mua TSCĐ từ năm 2016.

6/Chi phí bán hàng Quý 1/2017 giảm so với quý 1/2016 Số tiền 1.628.111.347 đồng tương đương giảm 48,28% là do lợi nhuận gộp giảm dẫn đến giảm chi phí trích lương và các chi phí bán hàng khác .

7/Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 1/2017 giảm so với quý 1/2016 Số tiền 458.233.972 đồng tương đương giảm 55,90% là do tăng giá vốn bán hàng như đã nêu tại mục 2, lợi nhuận gộp giảm dẫn đến chi phí trích lương giảm và các chi phí quản lý khác .

8/Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp quý 1/2017 giảm so với quý 1/2016 Số tiền : 105.578.603 đồng tương đương 49,75% là do lợi nhuận trước thuế toàn công ty quý 1/2017 so với quý 1/2016 giảm 505.174.220 đồng tương đương giảm 48,67%

9/Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 1/2017 tăng so với quý 1/2016 Số tiền 86.828.718 đồng tương đương tăng 455,39% là do nguyên nhân như đã nêu mục 8 .

## II/ Báo cáo tổng hợp toàn Công ty

1/ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 1/2017 giảm so với quý 1/2016 Số tiền : 399.595.617 đồng tương đương giảm 48,39 % : vẫn như các giải trình đã nêu trên.

Công ty cổ phần COKYVINA xin giải trình.

Trân trọng !

### Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu KTTC, PCTH



**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>95,533,409,248</b>	<b>109,260,401,812</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>36,303,083,993</b>	<b>29,193,177,801</b>
1	Tiền	111		26,192,568,341	24,193,177,801
2	Các khoản tương đương tiền	112		10,110,515,652	5,000,000,000
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02a	<b>4,000,000,000</b>	<b>12,129,342,789</b>
1	Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,000,000,000	12,129,342,789
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>43,778,275,564</b>	<b>50,376,067,139</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	27,919,015,844	41,534,085,515
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	11,975,217,252	5,957,846,532
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	135		0	0
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	6,579,042,468	5,581,511,092
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,695,000,000)	(2,697,376,000)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.06	<b>8,761,904,047</b>	<b>13,973,197,733</b>
1	Hàng tồn kho	141		8,990,581,735	14,201,875,421
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(228,677,688)	(228,677,688)
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,690,145,644</b>	<b>3,588,616,350</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		102,260,679	60,141,065
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,548,776,119	3,528,475,285
3	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.07	39,108,846	
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B.</b>	<b>Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>86,960,407,832</b>	<b>89,120,823,828</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	V08	<b>2,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	212		0	0
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6	Phải thu dài hạn khác	216		2,000,000,000	2,000,000,000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0



<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>66,758,487,032</b>	<b>68,957,558,279</b>
<b>1</b>	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	V.09	<b>58,555,035,782</b>	<b>60,754,107,029</b>
-	Nguyên giá	222		88,739,416,855	88,739,416,855
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30,184,381,073)	(27,985,309,826)
<b>2</b>	<b>Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-	Nguyên giá	225		0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
<b>3</b>	<b>Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	V.10	<b>8,203,451,250</b>	<b>8,203,451,250</b>
-	Nguyên giá	228		8,203,451,250	8,203,451,250
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-	Nguyên giá	231		0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		0	0
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02b</b>	<b>15,949,909,758</b>	<b>15,949,909,758</b>
1	Đầu tư vào Công ty con	251		0	0
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3	Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		24,188,455,000	24,188,455,000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(8,238,545,242)	(8,238,545,242)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,252,011,042</b>	<b>2,213,355,791</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		2,252,011,042	2,213,355,791
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4	Tài sản dài hạn khác	268		0	0
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>182,493,817,080</b>	<b>198,381,225,640</b>
	<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A.</b>	<b>Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>96,624,713,482</b>	<b>112,938,225,218</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>73,412,855,449</b>	<b>89,726,367,185</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V11	38,597,671,737	44,733,293,333
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,483,774,660	2,833,688,484
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V12	315,579,738	1,386,216,205
4	Phải trả người lao động	314		2,769,266,311	6,157,643,168
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V13	22,142,690	44,481,131
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng lao động	317		0	0
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V18	129,635,209	215,683,871
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V14	18,139,580,562	18,166,246,299
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V15	4,408,387,613	14,642,297,765
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V16	1,243,684,506	1,243,684,506

12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		303,132,423	303,132,423
13	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>23,211,858,033</b>	<b>23,211,858,033</b>
1	Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5	Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18	1,384,933,335	1,384,933,335
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.17	100,000,000	100,000,000
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	19,362,079,000	19,362,079,000
9	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
10	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	2,364,845,698	2,364,845,698
11	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		0	0
<b>B.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>85,869,103,598</b>	<b>85,443,000,422</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>85,869,103,598</b>	<b>85,443,000,422</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		40,500,000,000	40,500,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		20,250,000,000	20,250,000,000
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		3,000,000,000	3,000,000,000
4	Cổ phiếu quỹ	415		(1,223,100,000)	(1,223,100,000)
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		8,642,975,684	8,642,975,684
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		0	0
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14,699,227,914	14,273,124,738
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		14,273,124,738	10,014,183,189
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421B		426,103,176	4,258,941,549
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		0	0
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2	Nguồn kinh phí	432		0	0
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>182,493,817,080</b>	<b>198,381,225,640</b>

Hà Nội, Ngày 18 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu

Bùi Thanh Hiền

Kế toán trưởng

Trần Thị Tuyết Mai

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Ninh





DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP

Đơn vị tính : VNĐ

T T	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2017	Quý I năm 2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2016
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		29,408,041,553	33,259,681,640	29,408,041,553	33,259,681,640
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					0
3	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	10	VI.22	<b>29,408,041,553</b>	<b>33,259,681,640</b>	<b>29,408,041,553</b>	<b>33,259,681,640</b>
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.23	23,864,163,642	25,070,460,001	23,864,163,642	25,070,460,001
5	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	20		<b>5,543,877,911</b>	<b>8,189,221,639</b>	<b>5,543,877,911</b>	<b>8,189,221,639</b>
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	233,753,076	101,124,821	233,753,076	101,124,821
7	Chi phí tài chính	22	VI.25	662,670,395	271,531,523	662,670,395	271,531,523
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		662,670,395	271,531,523	662,670,395	271,531,523
8	Chi phí bán hàng	24		4,070,167,358	5,805,336,688	4,070,167,358	5,805,336,688
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		622,138,758	1,172,465,394	622,138,758	1,172,465,394
10	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}</b>	30		<b>422,654,476</b>	<b>1,041,012,855</b>	<b>422,654,476</b>	<b>1,041,012,855</b>
11	Thu nhập khác	31		110,641,000	2,923,636	110,641,000	2,923,636
12	Chi phí khác	32		533,205	6,000,000	533,205	6,000,000
13	<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	40	VI.26	<b>110,107,795</b>	<b>(3,076,364)</b>	<b>110,107,795</b>	<b>(3,076,364)</b>
14	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>	50		<b>532,762,271</b>	<b>1,037,936,491</b>	<b>532,762,271</b>	<b>1,037,936,491</b>
15	Chi phí thuế TNDN			0	0	0	0
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	106,659,095	212,237,698	106,659,095	212,237,698
16	Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52		0	0	0	0
17	<b>Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)</b>	60		<b>426,103,176</b>	<b>825,698,793</b>	<b>426,103,176</b>	<b>825,698,793</b>
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		426,103,176	825,698,793	426,103,176	825,698,793
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		107	208	107	208

Người lập biểu



Bùi Thanh Hiền

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết Mai

Hà Nội, Ngày 18 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Ninh



**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2016
<b>I.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		51,087,342,161	64,240,701,967
2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(30,885,080,124)	(47,814,784,985)
3.Tiền chi trả cho người lao động	03		(4,105,867,818)	(5,428,125,954)
4.Tiền chi trả lãi vay	04		(683,790,308)	(305,819,998)
5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(387,795,743)	
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		53,829,985,285	68,482,452,589
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(60,134,401,065)	(67,654,471,365)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>8,720,392,388</b>	<b>11,519,952,254</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	(47,308,699,970)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	2,923,636
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8,129,342,789	0
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		494,081,167	101,124,821
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>8,623,423,956</b>	<b>(47,204,651,513)</b>
<b>III.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN	32		0	0
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,408,387,613	37,416,431,846
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14,642,297,765)	(23,308,540,205)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(10,233,910,152)</b>	<b>14,107,891,641</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,109,906,192</b>	<b>(21,576,807,618)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>29,193,177,801</b>	<b>58,514,567,226</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>36,303,083,993</b>	<b>36,937,759,608</b>

Người lập biểu



Bùi Thanh Hiền

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết Mai

Hà Nội, Ngày 18 tháng 04 năm 2017



Phạm Ngọc Ninh



CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA

Số 178 Triệu Việt Vương, Hai Bà Trưng, Hà Nội  
(COKYVINA)

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ I- NĂM 2017**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

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

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

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

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

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

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

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



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	78,964,935	80,629,168
- Tiền gửi ngân hàng	26,113,603,406	24,112,548,633
- Các khoản tương đương tiền	10,110,515,652	5,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>36,303,083,993</b>	<b>29,193,177,801</b>
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	4,000,000,000	12,129,342,789
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>12,129,342,789</b>
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	(8,238,545,242)	(8,238,545,242)
- Đầu tư dài hạn khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>15,949,909,758</b>	<b>15,949,909,758</b>

03- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	27,919,015,844	41,534,085,515
<b>Cộng</b>	<b>27,919,015,844</b>	<b>41,534,085,515</b>
04- Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	11,975,217,252	5,957,846,532
<b>Cộng</b>	<b>11,975,217,252</b>	<b>5,957,846,532</b>
05- Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký cược. Ký quỹ ngắn hạn	87,414,758	87,414,758
- Tam ứng	5,460,026,053	4,678,455,238
- Phải thu người lao động	0	
- Phải thu khác	1,031,601,657	815,641,096
<b>Cộng</b>	<b>6,579,042,468</b>	<b>5,581,511,092</b>
06- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	4,954,907,594	6,128,669,446
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chí phí SX, kinh doanh dở dang	794,935,390	5,079,001,896
- Thành phẩm	1,843,843,223	1,434,404,224
- Hàng hoá, hàng hóa gửi bán	1,396,895,528	1,559,799,855
- Dự phòng giảm giá HTK	(228,677,688)	(228,677,688)
	0	0
<b>Cộng</b>	<b>8,761,904,047</b>	<b>13,973,197,733</b>

\* 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	39,108,846	
- Thuế thu nhập cá nhân	0	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	0	0
<b>Cộng</b>	<b>39,108,846</b>	<b>0</b>

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

JE  
N  
J  
K  
RI

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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>20,009,696,664</b>	<b>61,343,089,971</b>	<b>7,386,630,220</b>	<b>88,739,416,855</b>
- Mua trong năm	0	0	0	0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0
- Chuyển sang công cụ, dụng cụ	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm theo TT45/2013, Giảm khác	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>20,009,696,664</b>	<b>61,343,089,971</b>	<b>7,386,630,220</b>	<b>88,739,416,855</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>12,338,021,695</b>	<b>9,977,554,232</b>	<b>5,669,733,899</b>	<b>27,985,309,826</b>
- Khấu hao trong năm	142,208,118	1,402,996,047	653,867,082	2,199,071,247
- Tăng khác	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		0	0	
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
- Giảm theo TT45/2013	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>12,480,229,813</b>	<b>11,380,550,279</b>	<b>6,323,600,981</b>	<b>30,184,381,073</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
- Tại ngày đầu năm	7,671,674,969	51,365,535,739	1,716,896,321	60,754,107,029
- Tại ngày cuối năm	7,529,466,851	49,962,539,692	1,063,029,239	58,555,035,782

## 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
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>8,203,451,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,203,451,250</b>
- 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
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>8,203,451,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,203,451,250</b>



<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
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
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>				
- 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: 15.241.084.443
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý.
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11- Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	38,597,671,737	44,733,293,333
<b>Cộng</b>	<b>38,597,671,737</b>	<b>44,733,293,333</b>
12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	145,184,538	441,503,244
- Thuế tiêu thu đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	71,371,910	352,508,558
- Thuế TN cá nhân	99,023,290	592,204,403
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0
<b>Cộng</b>	<b>315,579,738</b>	<b>1,386,216,205</b>
13- Chi phí phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	0	0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	0	0
- Chi phí phải trả khác	22,142,690	44,481,131
<b>Cộng</b>	<b>22,142,690</b>	<b>44,481,131</b>
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	170,812,176	165,832,672

- Bảo hiểm xã hội	429,407,742	121,934,784
- Bảo hiểm y tế	74,534,152	19,812,974
- Phải trả về cổ phần hoá	16,525,230,404	16,525,230,404
- Quỹ chính sách xã hội, BHTN	219,411,299	232,695,913
- Ký quỹ , ký cược NH	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	720,184,789	1,100,739,552
<b>Cộng</b>	<b>18,139,580,562</b>	<b>18,166,246,299</b>

15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	4,408,387,613	14,642,297,765
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
<b>Cộng</b>	<b>4,408,387,613</b>	<b>14,642,297,765</b>

16 - Các khoản dự phòng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành ngắn hạn	1,243,684,506	1,243,684,506
- Dự phòng bảo hành dài hạn	2,364,845,698	2,364,845,698
<b>Cộng</b>	<b>3,608,530,204</b>	<b>3,608,530,204</b>

17 - Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a - Vay dài hạn	19,362,079,000	19,362,079,000
- Vay ngân hàng	0	0
b - Nợ dài hạn	0	0
- Thuê tài chính	0	0
- Nợ dài hạn khác	100,000,000	100,000,000
<b>Cộng</b>	<b>19,462,079,000</b>	<b>19,462,079,000</b>

18- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	129,635,209	215,683,871
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	1,384,933,335	1,384,933,335
<b>Cộng</b>	<b>1,514,568,544</b>	<b>1,600,617,206</b>

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
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>40,500,000,000</b>	<b>20,250,000,000</b>	<b>(1,223,100,000)</b>	<b>11,642,975,684</b>	<b>14,273,124,738</b>	<b>85,443,000,422</b>
- Tăng trích quỹ năm 2016	0	0		0		0
- Lãi trong kỳ	0	0		0	426,103,176	426,103,176
- Tăng khác	0	0		0		

- Giảm trích quỹ năm 2016	0	0		0		
- Chi cổ tức năm 2016	0	0		0		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>40,500,000,000</b>	<b>20,250,000,000</b>	<b>(1,223,100,000)</b>	<b>11,642,975,684</b>	<b>14,699,227,914</b>	<b>85,869,103,598</b>

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
<b>Cộng</b>		<b>40,500,000,000</b>	<b>40,500,000,000</b>

\* 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 phiếu</i>	4,050,000	4,050,000
+ Cổ phiếu phổ	4,050,000	4,050,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
<i>Số lượng cổ phiếu được mua lại</i>	<b>81,000</b>	<b>81,000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	81,000	81,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>3,969,000</b>	<b>3,969,000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	3,969,000	3,969,000
+ 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

Năm 2016

- Ngoại tệ các loại

EUR

8,428.49

7.320,62

USD

241,229.15

238.264,95

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

22 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01).

Quý 1/2017

Năm 2016

**Trong đó:**

**29,408,041,553**

**208,621,721,112**

- Doanh thu bán hàng hoá

9,936,654,826

117,323,443,479

- Doanh thu thành phẩm

6,152,214,000

63,002,034,030

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

13,016,152,727

28,206,049,903

- Doanh thu thiết bị máy CN

303,020,000

90,193,700

**Các khoản giảm trừ doanh thu**

**0**

**2,968,649,567**

Giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ

0

2,968,649,567

23 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Quý 1/2017

Năm 2016

- Giá vốn của hàng hoá

9,041,672,460

103,946,270,091

- Giá vốn của thành phẩm

4,505,266,159

47,558,892,421

- Giá vốn cung cấp dịch vụ

10,037,871,743

8,512,682,496

- Dự phòng giảm giá

0

- Hoàn nhập dự phòng

0

- Giá vốn thiết bị máy CN

279,353,280

69,848,203

**Cộng**

**23,864,163,642**

**160,087,693,211**

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

Quý 1/2017

Năm 2016

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

233,753,076

1,190,907,770

- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu

0

- Cổ tức, lợi nhuận được chia

0

1,507,683,776

- Lãi bán ngoại tệ

0

68,354,865

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

0

0

- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

0

87,711,135

- Lãi bán hàng trả chậm

0

- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	717,120,000
<b>Cộng</b>	<b>233,753,076</b>	<b>3,571,777,546</b>
25 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 1/2017	Năm 2016
- Lãi tiền vay	662,670,395	3,922,067,769
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư	0	(384,990,403)
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	0
- Lỗ bán ngoại tệ	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ đã thực hiện	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ chưa thực hiện	0	56,368,978
- Dự phòng giảm giá cá khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	0	
<b>Cộng</b>	<b>662,670,395</b>	<b>3,593,446,344</b>
26- Lợi nhuận khác	Quý 1/2017	Năm 2016
-Thu nhập khác	110,641,000	573,661,242
- Chi phí khác	533,205	150,788,089
<b>Cộng</b>	<b>110,107,795</b>	<b>422,873,153</b>
27 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1/2017	Năm 2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	106,659,095	813,816,428

**VIII - Những thông tin khác:**

Hà nội, ngày 18 tháng 04 năm 2017

**Người lập biểu**



**Bùi Thanh Hiền**

**Kế toán trưởng**



**Trần Thị Tuyết Mai**

**Phòng Giám đốc**



**Phạm Ngọc Ninh**

