



**CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬT LIỆU XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN**

Số: 19 /BCTN-PCM

V/v: Công bố thông tin

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2024

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: **Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện.**
2. Mã chứng khoán: PCM.
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 64 đường Cầu Diễn - Phường Phúc Diễn - Quận Bắc Từ Liêm - Thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: 0243.8370362 Fax: 0243.7659816
5. Người thực hiện công bố thông tin: Lê Anh Quân – Người đại diện theo pháp luật của Công ty – Tổng Giám đốc Công ty CP Vật liệu Xây dựng Bưu điện.
Số điện thoại: 0912.050.022
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - Báo cáo thường niên năm 2023 của Công ty.
 - Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã kiểm toán
 - Báo cáo Tài chính riêng năm 2023 đã kiểm toán.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ nội dung thông tin công bố:
<http://www.pcm.vn>

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

Trân trọng./.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Anh Quân



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

(đã được kiểm toán)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

(đã được kiểm toán)



TỔNG GIÁM ĐỐC

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 34
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 - 34

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện

Số 64 Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng được thành lập từ việc cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước Công ty Vật liệu Xây dựng Bưu điện theo Quyết định số 57/QĐ-BBCVT ngày 25 tháng 11 năm 2005 của Bộ Bưu chính Viễn thông Việt Nam.

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010727 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 19 tháng 01 năm 2006 và thay đổi lần 12 vào ngày 20 tháng 02 năm 2023 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100687185.

Trụ sở chính của Công ty tại số 64 Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Bùi Văn Xã	Chủ tịch
Ông Lê Anh Quân	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Anh Quân	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hội	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phan Thị Thanh Huyền	Kế toán trưởng

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đào Huy Trường	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Thuý Hà	Thành viên
Bà Hoàng Thị Hương Thuỷ	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện

Số 64 Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại 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.

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Lê Anh Quân



CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ ASCO

Số 2, ngõ 308 Lê Trọng Tấn, P. Khương Mai, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội
08 2509 2007 0102374170 asco@asco.vn www.asco.vn



Số: 55/2024/ASCO/BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện được lập ngày 27 tháng 3 năm 2024, từ trang 6 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 riêng 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 ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

Thay mặt và đại diện

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO



Phó Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Quân

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: 4493-2024-149-1

Kiểm toán viên

Phan Đình Dũng

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: 4887-2024-149-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		42.806.690.576	57.006.642.966
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4.416.942.335	6.033.317.131
111 1. Tiền		1.616.942.335	4.033.317.131
112 2. Các khoản tương đương tiền		2.800.000.000	2.000.000.000
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	2.600.000.000	-
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.600.000.000	-
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		18.892.724.031	27.608.931.579
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	13.121.527.671	18.770.332.651
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	148.465.800	587.350.742
135 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	2.584.735.000	-
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	8	3.320.668.776	8.306.167.631
137 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(282.673.216)	(54.919.445)
140 IV. Hàng tồn kho	10	16.011.611.852	22.594.732.394
141 1. Hàng tồn kho		18.088.422.482	22.594.732.394
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.076.810.630)	-
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		885.412.358	769.661.862
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	23.000.000	40.533.916
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		32.517.196	36.516.196
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	829.895.162	692.611.750
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		16.198.843.143	17.032.211.442
220 II. Tài sản cố định		13.189.358.294	13.902.436.260
221 1. Tài sản cố định hữu hình	11	13.118.958.294	13.832.036.260
222 - Nguyên giá		90.350.544.138	88.788.236.676
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(77.231.585.844)	(74.956.200.416)
227 2. Tài sản cố định vô hình	12	70.400.000	70.400.000
228 - Nguyên giá		186.400.000	186.400.000
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(116.000.000)	(116.000.000)
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	3.000.000.000	3.000.000.000
251 1. Đầu tư vào công ty con		3.000.000.000	3.000.000.000
260 VI. Tài sản dài hạn khác		9.484.849	129.775.182
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	13	9.484.849	129.775.182
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		59.005.533.719	74.038.854.408

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		9.776.007.470	14.899.488.642
310 I. Nợ ngắn hạn		9.040.021.470	13.989.388.642
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	6.970.694.760	9.334.339.103
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	227.348.748	824.056.903
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	185.171.259	218.983.606
314 4. Phải trả người lao động		501.706.004	1.008.698.916
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	-	76.195.730
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	18	969.080.874	1.466.094.559
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	875.000.000
322 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		186.019.825	186.019.825
330 II. Nợ dài hạn		735.986.000	910.100.000
337 1. Phải trả dài hạn khác	18	735.986.000	910.100.000
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		49.229.526.249	59.139.365.766
410 I. Vốn chủ sở hữu	19	49.229.526.249	59.139.365.766
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		40.000.000.000	40.000.000.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		40.000.000.000	40.000.000.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		15.000.000.000	15.000.000.000
414 3. Vốn khác của chủ sở hữu		4.017.016.186	7.393.264.757
415 4. Cổ phiếu quỹ		(1.100.000.000)	(1.100.000.000)
418 5. Quỹ đầu tư phát triển		1.395.543.420	1.395.543.420
421 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(10.083.033.357)	(3.549.442.411)
421a - LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		(173.193.840)	(2.606.878.515)
421b - LNST chưa phân phối năm nay		(9.909.839.517)	(942.563.896)
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		59.005.533.719	74.038.854.408

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Phương Anh

Phan Thị Thanh Huyền

Lê Anh Quân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2023

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	57.752.542.304	57.639.984.053
02 1. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		57.752.542.304	57.639.984.053
11 3. Giá vốn hàng bán	21	57.400.434.165	46.579.379.461
20 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		352.108.139	11.060.604.592
21 5. Doanh thu hoạt động tài chính	22	410.807.703	104.475.912
22 6. Chi phí tài chính	23	30.344.000	107.130.000
23 - Trong đó: Chi phí lãi vay		30.344.000	107.130.000
25 7. Chi phí bán hàng	24	4.457.637.418	6.590.347.303
26 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.697.815.764	5.621.879.334
30 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(9.422.881.340)	(1.154.276.133)
31 10. Thu nhập khác	26	302.038.643	252.000.000
32 11. Chi phí khác	27	788.996.820	40.287.763
40 12. Lợi nhuận khác		(486.958.177)	211.712.237
50 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(9.909.839.517)	(942.563.896)
51 13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	-	-
52 13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60 14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(9.909.839.517)	(942.563.896)

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Phương Anh

Phan Thị Thanh Huyền



Lê Anh Quân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	(9.909.839.517)	(942.563.896)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	2.841.727.454	2.990.567.119
03	- Các khoản dự phòng	2.304.564.401	54.919.445
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(487.207.703)	(356.475.912)
06	- Chi phí lãi vay	30.344.000	107.130.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(5.220.411.365)	1.853.576.756
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	10.765.790.365	383.213.645
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	4.506.309.912	(1.001.427.187)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(4.179.876.218)	2.501.152.060
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	137.824.249	228.285.646
14	- Tiền lãi vay đã trả	(49.182.000)	(109.194.000)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	(12.092.966)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	5.960.454.943	3.843.513.954
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(1.999.849.488)	(688.428.228)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	76.400.000	252.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(5.184.735.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	1.349.078.289
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	410.807.703	104.475.912
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(6.697.376.785)	1.017.125.973
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu đi vay	-	1.165.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(875.000.000)	(2.015.000.000)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(4.452.954)	(99.349.946)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(879.452.954)	(949.349.946)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
		VND	VND
50 Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(1.616.374.796)	3.911.289.981
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm		6.033.317.131	2.122.027.150
70 Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>4.416.942.335</u>	<u>6.033.317.131</u>

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Anh

Kế toán trưởng

Phan Thị Thanh Huyền

Tổng Giám đốc



Lê Anh Quân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng được thành lập từ việc cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước Công ty Vật liệu Xây dựng Bưu điện theo Quyết định số 57/QĐ-BBCVT ngày 25 tháng 11 năm 2005 của Bộ Bưu chính Viễn thông Việt Nam.

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010727 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 19 tháng 01 năm 2006 và thay đổi lần 12 vào ngày 20 tháng 02 năm 2023 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100687185.

Trụ sở chính của Công ty tại số 64 Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 40.000.000.000 đồng (Bốn mươi tỷ đồng), tương đương 4.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 80 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 90 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chính trong năm của Công ty là sản xuất công nghiệp, xây lắp và kinh doanh dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất các sản phẩm bằng chất dẻo, các sản phẩm từ gang thép, cấu kiện bê tông, cáp thông tin, dây điện và những vật liệu khác phục vụ cho hoạt động của Doanh nghiệp;
- Xây dựng các công trình bưu chính, viễn thông, công nghệ thông tin, các công trình công nghiệp, giao thông, dân dụng;
- Tư vấn, thiết kế thông tin hữu tuyến điện đối với công trình thông tin liên lạc, bưu chính viễn thông;
- Sản xuất cọc bê tông và thi công ép cọc;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

Cấu trúc doanh nghiệp

Các xí nghiệp và chi nhánh trực thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp Bê tông Bưu điện I	Xã Mai Lâm, huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội	Sản xuất cấu kiện bê tông và thi công.
Xí nghiệp Bê tông Bưu điện II	Thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình	Sản xuất cấu kiện bê tông và thi công.
Xí nghiệp Xây lắp Viễn thông I	Xã Mai Lâm, huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình.

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Xí nghiệp Xây lắp Viễn thông 2	Phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình.
Xí nghiệp Xây lắp Viễn thông 3	Phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình.
Xí nghiệp Xây lắp Viễn thông 4	Phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình.
Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế	Xã Mai Lâm, huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội	Tư vấn, thiết kế công trình.
Chi nhánh phía Nam	Phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Xây dựng công trình.

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- *Đối với các khoản đầu tư vào công ty con*: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- *Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị khác	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	10 - 13 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	Không khấu hao

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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.

2.11 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.12 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.13 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán riêng của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê kho được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng có liên quan.

2.16 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo, và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

2.17 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.18 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

2.20 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành và cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

2.21 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.22 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty ty một cách toàn diện.

Do toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh trên địa bàn trong nước nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	447.418.992	177.967.941
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.169.523.343	3.855.349.190
Các khoản tương đương tiền	2.800.000.000	2.000.000.000
	4.416.942.335	6.033.317.131

(i) Tại ngày 31/12/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long với lãi suất 3,1 %/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	2.600.000.000	-	-	-
	2.600.000.000	-	-	-

(i) Tại ngày 31/12/2023, tiền gửi có kỳ hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng, được gửi tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long với lãi suất 6,21 %/năm.

b, Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2023 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2 (i)	Hà Nội	100%	100%	Xây dựng

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con, liên doanh, liên kết trong năm: Xem Thuyết minh 32.

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Chi tiết khách hàng có số dư lớn				
Công ty TNHH Thu phí Tự động VETC	2.532.587.984	-	2.536.245.984	-
Viễn thông Thái Nguyên	2.107.694.189	-	2.107.694.189	-
Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Dịch vụ Thương mại Hà Thành	1.292.284.800	-	-	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	7.188.960.698	269.012.661	14.126.392.478	41.258.890
	13.121.527.671	269.012.661	18.770.332.651	41.258.890

b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan **6.191.025.770** **-** **8.752.281.086** **-**

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết cho người bán có số dư lớn				
Công ty TNHH MTV Quốc tế TM Cừ Long	145.000.000	-	145.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	3.465.800	-	442.350.742	-
	148.465.800	-	587.350.742	-
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-	8.446.477	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2 (*)	2.584.735.000	-	-	-
	2.584.735.000	-	-	-
c) Trong đó: Phải thu về cho vay các bên liên quan	2.584.735.000	-	-	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

(*) Theo Hợp đồng cho vay hạn mức số: 01/2023-HĐCVHM/BUUDIEN-PCM2 ngày 29/9/2023. Hạn mức cho vay là 2.700.000.000 đồng; lãi suất cho vay là lãi suất ngày, được ghi trên từng Giấy nhận nợ, lãi suất thời điểm ký hợp đồng là 7,5%/360 ngày (tương đương 7,5%/năm); thời hạn cho vay trên từng giấy nhận nợ nhưng không quá 9 tháng.

8 . PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	2.214.491.551	-	2.930.948.538	-
Ký cược, ký quỹ	511.506.573	-	622.941.355	-
Phải thu về BHXH	-	-	2.750.188	-
Phải thu về tiền thuê đất	-	-	469.137.270	-
Phải thu khác	594.670.652	13.660.555	4.280.390.280	13.660.555
- Phải thu CBCNV	16.703.961	-	2.089.440.457	-
- Các khoản khác	577.966.691	13.660.555	2.190.949.823	13.660.555
	3.320.668.776	13.660.555	8.306.167.631	13.660.555

9 . NỢ XẤU

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Xí nghiệp Xây Lắp III - Công ty CP Phát triển Công trình Viễn thông	100.421.800	-	-	-
- Trung tâm Viễn thông Cần Đức - Cần Giuộc	68.975.500	-	-	-
- Viễn thông Nghệ An	58.356.471	-	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh và Xây dựng	14.810.400	-	14.810.400	-
- Công ty Phát triển Kỹ thuật Xây dựng	14.481.280	-	14.481.280	-
- Công ty Viễn thông Quốc tế	13.660.555	-	13.660.555	-
- Công ty Cầu 75	11.967.210	-	11.967.210	-
	282.673.216	-	54.919.445	-

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.497.729.357	-	5.621.225.706	-
Công cụ, dụng cụ	109.351.065	-	105.889.831	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.923.128.377	(2.076.810.630)	8.373.214.793	-
Thành phẩm	6.065.446.881	-	7.715.336.590	-
Hàng hóa	11.600.000	-	70.985.500	-
Hàng gửi đi bán	481.166.802	-	708.079.974	-
	18.088.422.482	(2.076.810.630)	22.594.732.394	-

II . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Công
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	28.313.974.715	58.063.307.065	1.865.234.100	545.720.796	88.788.236.676
- Mua trong năm	-	818.720.179	-	-	818.720.179
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.309.929.309	-	-	-	1.309.929.309
- Thanh lý, nhượng bán	(292.959.536)	(273.382.490)	-	-	(566.342.026)
Số dư cuối năm	29.330.944.488	58.608.644.754	1.865.234.100	545.720.796	90.350.544.138
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	23.688.072.519	48.886.065.501	1.836.341.600	545.720.796	74.956.200.416
- Khấu hao trong năm	730.941.100	2.107.484.354	3.302.000	-	2.841.727.454
- Thanh lý, nhượng bán	(292.959.536)	(273.382.490)	-	-	(566.342.026)
Số dư cuối năm	24.126.054.083	50.720.167.365	1.839.643.600	545.720.796	77.231.585.844
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	4.625.902.196	9.177.241.564	28.892.500	-	13.832.036.260
Tại ngày cuối năm	5.204.890.405	7.888.477.389	25.590.500	-	13.118.958.294

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ đầu năm đã khấu hao hết còn sử dụng:

32.173.388.628 đồng

32.159.042.506 đồng

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	70.400.000	116.000.000	186.400.000
Số dư cuối năm	70.400.000	116.000.000	186.400.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	116.000.000	116.000.000
Số dư cuối năm	-	116.000.000	116.000.000
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	70.400.000	-	70.400.000
Tại ngày cuối năm	70.400.000	-	70.400.000

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 116.000.000 đồng

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	23.000.000	40.533.916
	23.000.000	40.533.916
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	129.775.182
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	9.484.849	-
	9.484.849	129.775.182

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Tư vấn Công nghệ và Xuất nhập khẩu LINKERVN	727.540.000	727.540.000	231.000.000	231.000.000
Công ty TNHH Thương mại Phát Vũ	835.369.368	835.369.368	-	-
Công ty TNHH Thương mại Huy Hà	620.880.000	620.880.000	940.564.740	940.564.740
Các nhà cung cấp khác	4.786.905.392	4.786.905.392	8.162.774.363	8.162.774.363
	6.970.694.760	6.970.694.760	9.334.339.103	9.334.339.103

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển và Xây dựng Minh Đức	150.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Dịch vụ Đại Dương Xanh	71.280.000	71.280.000
- Các khách hàng khác	6.068.748	752.776.903
	227.348.748	824.056.903

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	218.198.506	1.104.063.642	1.160.094.865	22.851.951	185.019.234
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.724.001	-	-	-	12.724.001	-
Thuế thu nhập cá nhân	20.229.579	785.100	8.520.483	17.266.471	28.342.492	152.025
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	652.526.241	-	2.120.763.696	2.234.214.173	765.976.718	-
Các loại thuế khác	4.780.815	-	21.780.815	17.000.000	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.351.114	-	759.016.353	756.665.239	-	-
	692.611.750	218.983.606	4.014.144.989	4.185.240.748	829.895.162	185.171.259

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	-	18.838.000
Chi phí phải trả khác	-	57.357.730
	<u>-</u>	<u>76.195.730</u>

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	174.582.158	286.703.646
Bảo hiểm xã hội	-	12.243.729
Cổ tức phải trả	178.391.155	182.844.109
Các khoản phải trả, phải nộp khác	616.107.561	984.303.075
- Quỹ chính sách xã hội	10.571.612	10.571.612
- Phải trả CBCNV	598.835.454	460.507.204
- Các khoản khác	6.700.495	513.224.259
	<u>969.080.874</u>	<u>1.466.094.559</u>
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	735.986.000	910.100.000
	<u>735.986.000</u>	<u>910.100.000</u>

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của CSH		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		
	VND	CSH	VND	CSH	VND	CSH	VND	CSH	VND	CSH	VND	CSH	
Số dư đầu năm trước	40.000.000.000		15.000.000.000		7.393.264.757		(1.100.000.000)		1.395.543.420		(2.531.559.342)		60.157.248.835
Lỗ trong năm trước	-		-		-		-		-		(942.563.896)		(942.563.896)
Phân phối lợi nhuận	-		-		-		-		-		(75.319.173)		(75.319.173)
Số dư cuối năm trước	40.000.000.000		15.000.000.000		7.393.264.757		(1.100.000.000)		1.395.543.420		(3.549.442.411)		59.139.365.766
Lỗ trong năm nay	-		-		-		-		-		(9.909.839.517)		(9.909.839.517)
Tăng khác (*)	-		-		-		-		-		3.376.248.571		3.376.248.571
Giảm khác (*)	-		-		(3.376.248.571)		-		-		-		(3.376.248.571)
Số Số dư cuối năm nay	40.000.000.000		15.000.000.000		4.017.016.186		(1.100.000.000)		1.395.543.420		(10.083.033.357)		49.229.526.249

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 08/NQ - ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2023, Công ty sẽ bù đắp lỗ lũy kế bằng Vốn khác của Chủ sở hữu.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2023	Tỷ lệ	01/01/2023	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	19.600.000.000	49,00	19.600.000.000	49,00
Các cổ đông khác	20.400.000.000	51,00	20.400.000.000	51,00
	40.000.000.000	100	40.000.000.000	100

c) Cổ phiếu

	31/12/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	4.000.000	4.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (<i>cổ phiếu quỹ</i>)	80.000	80.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	80.000	80.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.920.000	3.920.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.920.000	3.920.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Thông tin về lãi cơ bản trên cổ phiếu được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất.

d) Các quỹ của Công ty

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.395.543.420	1.395.543.420
	1.395.543.420	1.395.543.420

20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	8.872.059.410	5.603.049.940
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	41.829.104.020	45.816.312.411
Doanh thu hoạt động dịch vụ	7.051.378.874	6.220.621.702
	57.752.542.304	57.639.984.053
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	17.511.659.261	14.604.000.642

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Giá vốn hoạt động xây lắp	8.807.379.861	5.687.659.288
Giá vốn bán hàng hoá, thành phẩm	36.963.400.659	38.896.892.562
Giá vốn hoạt động dịch vụ	3.656.907.033	1.994.827.611
Giá vốn chi phí khác	5.895.935.982	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.076.810.630	-
	57.400.434.165	46.579.379.461

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	237.613.863	42.013.528
Cổ tức, lợi nhuận được chia	173.193.840	62.462.384
	410.807.703	104.475.912

Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan **240.404.840** **93.200.384**
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	30.344.000	107.130.000
	30.344.000	107.130.000

24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	9.282.000
Chi phí nhân công	1.157.804.671	1.133.067.068
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.915.177.155	5.279.393.033
Chi phí khác bằng tiền	384.655.592	168.605.202
	4.457.637.418	6.590.347.303

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	28.883.828	20.111.871
Chi phí nhân công	2.978.969.219	3.820.558.522
Chi phí khấu hao tài sản cố định	788.844.227	7.791.865
Thuế, phí và lệ phí	572.386.755	137.883.130
Chi phí dự phòng	227.753.771	54.919.445
Chi phí dịch vụ mua ngoài	691.731.297	897.091.054
Chi phí khác bằng tiền	409.246.667	683.523.447
	5.697.815.764	5.621.879.334

26 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	76.400.000	252.000.000
Các khoản khác	225.638.643	-
	302.038.643	252.000.000

27 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Các khoản bị phạt	763.797.168	40.287.763
Các khoản khác	25.199.652	-
	788.996.820	40.287.763

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(9.909.839.517)	(942.563.896)
Các khoản điều chỉnh tăng	763.797.168	40.287.763
- Chi phí không hợp lệ	763.797.168	40.287.763
Các khoản điều chỉnh giảm	173.193.840	62.462.384
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	173.193.840	62.462.384
Thu nhập tính thuế TNDN	(9.319.236.189)	(964.738.517)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-

Thuế TNDN phải nộp đầu năm	(12.724.001)	(631.035)
Thuế TNDN đã nộp trong năm	-	(12.092.966)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính	(12.724.001)	(12.724.001)

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.414.536.143	27.702.881.787
Chi phí nhân công	12.631.376.102	11.452.800.413
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.841.727.454	2.990.567.119
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.711.327.424	8.642.650.469
Chi phí khác bằng tiền	9.660.375.927	3.935.188.771
	61.259.343.050	54.724.088.559

30 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

PHỔ
010

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bưu điện

Số 64 Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

B09-DN

31 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Hoạt động bán hàng VND	Hoạt động xây lắp VND	Hoạt động cho thuê tài sản VND	Tổng cộng các bộ phần VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	41.829.104.020	8.872.059.410	7.051.378.874	57.752.542.304		57.752.542.304
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-		-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	2.203.504.536	(5.245.868.238)	3.394.471.841	352.108.139	-	352.108.139
Tổng chi phí mua tài sản cố định				2.128.649.488		2.128.649.488
Tài sản bộ phận	3.096.044.296	3.764.249.781	141.131.066	7.001.425.143		7.001.425.143
Tài sản không phân bổ				52.004.108.576		52.004.108.576
Tổng tài sản	3.096.044.296	3.764.249.781	141.131.066	59.005.533.719	-	59.005.533.719
Nợ phải trả của các bộ phận	3.174.773.498	3.826.651.645		7.001.425.143		7.001.425.143
Nợ phải trả không phân bổ				2.774.582.327		2.774.582.327
Tổng nợ phải trả	3.174.773.498	3.826.651.645	-	9.776.007.470	-	9.776.007.470

32 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
- Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	Cổ đông lớn
- Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty con
- Viễn thông các tỉnh, thành phố	Các vị thành viên thuộc Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam (Tập đoàn)

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2023</u>	<u>Năm 2022</u>
		VND	VND
Doanh thu bán hàng		17.511.659.261	14.604.000.642
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty con	31.928.875	1.091.448.250
- Viễn thông các tỉnh, thành phố	Đơn vị thuộc Tập đoàn	17.479.730.386	13.512.552.392
Doanh thu xây lắp		8.044.242.437	4.939.850.663
- Viễn thông các tỉnh, thành phố	Đơn vị thuộc Tập đoàn	8.044.242.437	4.939.850.663
Cho vay		2.584.735.000	576.000.000
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty con	2.584.735.000	576.000.000
Thu hồi gốc vay		-	1.925.078.289
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty mẹ	-	1.925.078.289
Lãi cho vay		67.211.000	30.738.000
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty mẹ	67.211.000	30.738.000
Cổ tức lợi nhuận được chia		173.193.840	62.462.384
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty mẹ	173.193.840	62.462.384

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Mối quan hệ	31/12/2023	01/01/2023	
	VND	VND	
Phải thu khách hàng	6.191.025.770	8.752.281.086	
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	-	803.726.999	
- Viễn thông các tỉnh, thành phố	Đơn vị thuộc Tập đoàn	6.191.025.770	7.948.554.087
Trả trước cho người bán	-	8.446.477	
- Viễn thông các tỉnh, thành phố	Đơn vị thuộc Tập đoàn	-	8.446.477
Phải thu tiền cho vay	2.584.735.000	-	
- Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bưu điện 2	Công ty con	2.584.735.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thù lao, tiền lương, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát:

Chức vụ	Năm 2023	Năm 2022	
	VND	VND	
- Ông Bùi Văn Xã	Chủ tịch HĐQT	254.988.000	243.865.000
- Ông Lê Anh Quân	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	225.415.000	215.713.000
- Ông Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên HĐQT	188.878.000	184.802.000
- Ông Nguyễn Văn Hội	Phó Tổng Giám đốc	88.928.000	122.844.000
- Bà Phan Thị Thanh Huyền	Kế toán trưởng	192.869.000	190.836.000
- Ông Đào Huy Trường	Trưởng Ban kiểm soát	147.559.000	144.852.000
- Bà Nguyễn Thị Thuý Hà	Thành viên BKS	-	-
- Bà Hoàng Thị Hương Thuý	Thành viên BKS	135.462.000	134.045.000

33 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO kiểm toán.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Anh

Kế toán trưởng

Phan Thị Thanh Huyền

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2024

Tổng Giám đốc



Lê Anh Quân