



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIỄN THÔNG QUÂN ĐỘI
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2024



NỘI DUNG

| | Trang |
|---|---------|
| Bảng cân đối kế toán giữa niên độ | 02 - 03 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ | 04 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ | 05 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính | 06 - 28 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

| Mã số TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | VND | VND |
| 100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 4.751.987.498.582 | 4.864.212.782.261 |
| 110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 587.213.546.357 | 605.466.501.241 |
| 111 1. Tiền | | 587.213.546.357 | 505.466.501.241 |
| 112 2. Các khoản tương đương tiền | | - | 100.000.000.000 |
| 120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 1.571.819.575.145 | 1.671.819.575.145 |
| 123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 1.571.819.575.145 | 1.671.819.575.145 |
| 130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 1.979.327.166.574 | 1.971.490.526.627 |
| 131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 1.093.078.827.752 | 1.142.035.062.168 |
| 132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 46.728.087.554 | 153.204.976.009 |
| 136 3. Phải thu ngắn hạn khác | 6 | 854.041.968.484 | 690.772.205.666 |
| 137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 7 | (14.521.717.216) | (14.521.717.216) |
| 140 IV. Hàng tồn kho | 8 | 391.154.627.482 | 396.834.081.440 |
| 141 1. Hàng tồn kho | | 391.154.627.482 | 396.834.081.440 |
| 150 V. Tài sản ngắn hạn khác | | 222.472.583.024 | 218.602.097.808 |
| 151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 12 | 222.472.583.024 | 218.602.097.808 |
| 200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 1.229.788.273.024 | 961.656.776.115 |
| 210 I. Các khoản phải thu dài hạn | | 46.349.516.696 | 22.765.462.377 |
| 216 1. Phải thu dài hạn khác | 6 | 46.349.516.696 | 22.765.462.377 |
| 220 II. Tài sản cố định | | 604.086.716.980 | 367.673.823.685 |
| 221 1. Tài sản cố định hữu hình | 10 | 569.510.008.755 | 331.928.885.626 |
| 222 - Nguyên giá | | 1.071.226.935.031 | 808.666.268.040 |
| 223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (501.716.926.276) | (476.737.382.414) |
| 227 2. Tài sản cố định vô hình | 11 | 34.576.708.225 | 35.744.938.059 |
| 228 - Nguyên giá | | 60.456.088.213 | 60.456.088.213 |
| 229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (25.879.379.988) | (24.711.150.154) |
| 240 IV. Tài sản dở dang dài hạn | 9 | 82.913.910.167 | 82.302.128.315 |
| 242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 82.913.910.167 | 82.302.128.315 |
| 250 V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 124.519.023.812 | 114.519.023.812 |
| 251 1. Đầu tư vào công ty con | | 40.519.023.812 | 40.519.023.812 |
| 255 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 84.000.000.000 | 74.000.000.000 |
| 260 VI. Tài sản dài hạn khác | | 371.919.105.369 | 374.396.337.926 |
| 261 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 371.919.105.369 | 374.396.337.926 |
| 270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 5.981.775.771.606 | 5.825.869.558.376 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024
(tiếp theo)

| Mã số NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| | | VND | VND |
| 300 C. NỢ PHẢI TRẢ | | 4.373.327.296.924 | 4.265.171.549.193 |
| 310 I. Nợ ngắn hạn | | 4.301.982.328.617 | 4.211.774.489.977 |
| 311 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 14 | 259.819.723.799 | 186.906.560.193 |
| 312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 1.584.505.212 | 1.584.505.212 |
| 313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 15 | 24.402.975.787 | 64.006.911.671 |
| 314 4. Phải trả người lao động | | 255.878.401.513 | 516.400.126.529 |
| 315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 16 | 197.873.301.565 | 210.316.374.256 |
| 318 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 17 | 27.093.014.724 | 7.973.828.013 |
| 319 7. Phải trả ngắn hạn khác | 18 | 1.696.759.705.420 | 1.538.646.774.086 |
| 320 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 13 | 1.833.728.551.996 | 1.670.707.830.732 |
| 322 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 4.842.148.601 | 15.231.579.285 |
| 330 II. Nợ dài hạn | | 71.344.968.307 | 53.397.059.216 |
| 337 1. Phải trả dài hạn khác | 18 | 12.656.347.100 | 12.606.347.100 |
| 338 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 13 | 58.688.621.207 | 40.790.712.116 |
| 400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 1.608.448.474.682 | 1.560.698.009.183 |
| 410 I. Vốn chủ sở hữu | 19 | 1.608.448.474.682 | 1.560.698.009.183 |
| 411 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 1.217.830.420.000 | 1.217.830.420.000 |
| 411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 1.217.830.420.000 | 1.217.830.420.000 |
| 412 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 21.173.847.940 | 21.173.847.940 |
| 421 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 369.444.206.742 | 321.693.741.243 |
| 421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 321.693.741.243 | (782.989.180) |
| 421b - LNST chưa phân phối kỳ này | | 47.750.465.499 | 322.476.730.423 |
| 440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 5.981.775.771.606 | 5.825.869.558.376 |

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Vũ Minh


Trung tá Nguyễn Bình Minh



Hoàng Trung Thành



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý I năm 2024

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số liệu phát sinh trong kỳ | | Số liệu lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|---|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | Quý I năm 2024 VNĐ | Quý I năm 2023 VNĐ | Quý I năm 2024 VNĐ | Quý I năm 2023 VNĐ |
| 01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 21 | 4.279.552.904.797 | 4.355.309.128.218 | 4.279.552.904.797 | 4.355.309.128.218 |
| 10 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 4.279.552.904.797 | 4.355.309.128.218 | 4.279.552.904.797 | 4.355.309.128.218 |
| 11 3. Giá vốn hàng bán | 22 | 4.139.873.817.252 | 4.224.684.277.584 | 4.139.873.817.252 | 4.224.684.277.584 |
| 20 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 139.679.087.545 | 130.624.850.634 | 139.679.087.545 | 130.624.850.634 |
| 21 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 23 | 34.066.131.864 | 52.317.700.886 | 34.066.131.864 | 52.317.700.886 |
| 22 6. Chi phí tài chính | 24 | 13.232.207.496 | 15.206.144.674 | 13.232.207.496 | 15.206.144.674 |
| 23 - Trong đó: Chi phí lãi vay | 25 | 13.232.207.496 | 15.205.565.375 | 13.232.207.496 | 15.205.565.375 |
| 25 7. Chi phí bán hàng | 25 | 19.443.623.283 | 6.351.494.862 | 19.443.623.283 | 6.351.494.862 |
| 26 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 73.237.536.469 | 79.106.435.660 | 73.237.536.469 | 79.106.435.660 |
| 30 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 26 | 67.831.852.161 | 82.278.476.324 | 67.831.852.161 | 82.278.476.324 |
| 31 10. Thu nhập khác | 27 | 1.422.596.470 | 1.784.267.457 | 1.422.596.470 | 1.784.267.457 |
| 32 11. Chi phí khác | 28 | 80.324.897 | 184.423.293 | 80.324.897 | 184.423.293 |
| 40 12. Lợi nhuận khác | | 1.342.271.573 | 1.599.844.164 | 1.342.271.573 | 1.599.844.164 |
| 50 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 69.174.123.734 | 83.878.320.488 | 69.174.123.734 | 83.878.320.488 |
| 51 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 29 | 12.997.105.500 | 12.261.234.917 | 12.997.105.500 | 12.261.234.917 |
| 60 15. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 56.177.018.234 | 71.617.085.571 | 56.177.018.234 | 71.617.085.571 |


Người lập biên

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc


 Dương Vũ Minh


 Trung tá Nguyễn Bình Minh



Hoàng Trung Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số liệu lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|--|--|---------------------------------------|---------------------|
| | | Quý I năm 2024 | Quý I năm 2023 |
| | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 69.174.123.734 | 83.878.320.488 |
| 02 | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | |
| | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 26.147.773.696 | 18.543.854.365 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | (28.051.430) | (31.401.813) |
| 05 | - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư | (28.277.513.014) | (31.068.627.578) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | 13.232.207.496 | 15.205.563.375 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 80.248.540.482 | 86.527.710.837 |
| 09 | - Tăng/giảm các khoản phải thu | (129.414.937.541) | 512.172.042.221 |
| 10 | - Tăng/giảm hàng tồn kho | 5.679.453.958 | (19.168.936.994) |
| 11 | - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | (50.902.472.941) | (662.210.523.278) |
| 12 | - Tăng/giảm chi phí trả trước | (1.393.252.659) | (29.183.386.548) |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | (14.368.232.879) | (15.274.649.106) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | (18.010.447.268) | - |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | (18.815.983.419) | (11.079.414.665) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | (146.977.332.267) | (138.217.157.533) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | (162.198.359.108) | (287.081.042) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | - | 1.675.454.546 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | (200.000.000.000) | - |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 290.000.000.000 | - |
| 27 | 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 19.976.054.706 | 5.193.315.107 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | (52.222.304.402) | 6.581.688.611 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | 1. Tiền thu từ đi vay | 12.064.068.234.702 | 5.247.678.733.232 |
| 34 | 2. Tiền trả nợ gốc vay | (11.883.149.604.347) | (5.200.320.526.263) |
| 36 | 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | - | - |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 180.918.630.355 | 47.358.206.969 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | (18.281.006.314) | (84.277.261.953) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | 605.466.501.241 | 252.015.151.287 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 28.051.430 | 31.401.813 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 587.213.546.357 | 167.769.291.147 |

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


 Dương Vũ Minh


 Trung tá Nguyễn Bình Minh



Hoàng Trung Thành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý 1 năm 2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Bưu Chính Viettel được thành lập theo giấy phép đăng ký kinh doanh số: 0104093672, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 07 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 16 tháng 10 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 2, ngõ 15, phố Duy Tân, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 1.217.830.420.000 đồng, tương đương 121.783.042 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Chuyên phát, kinh doanh dịch vụ chuyên phát nhanh Bưu phẩm, bưu kiện, hàng hóa;
- Bưu chính
- Cho thuê xe có động cơ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Cấu trúc Tổng Công ty

Tổng Công ty có 63 Chi nhánh tại các tỉnh, thành phố trong toàn quốc.

| Tổng Công ty có các công ty trực thuộc sau | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|-----------|--|
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ và thương mại Viettelpost (Đổi tên từ Công ty TNHH MTV Thương mại Điện tử Bưu chính Viettel) | Hà Nội | Kinh doanh thương mại |
| Công ty TNHH MTV Công nghệ bưu chính Viettel | Hà Nội | Cung cấp giải pháp Công nghệ bưu chính |
| Công ty TNHH MTV Logistics Viettel | Hà Nội | Logistics, Forwading, CPN quốc tế |
| Công ty TNHH Mygo Campuchia (Đổi tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Campuchia) | Campuchia | Logistics, Forwading, CPN quốc tế |
| Công ty TNHH Mygo Myanmar (Đổi tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Myanmar) | Myanmar | Logistics, Forwading, CPN quốc tế |

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

Tổng 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, 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 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh.

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố.

2.4 . 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 Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Tổng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Tổng 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.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") Quý 3/2023 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tổng Công ty.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi doanh nghiệp đi vào hoạt động. Số phân bổ khoản lỗ tỷ giá tối thiểu trong từng kỳ không nhỏ hơn mức lợi nhuận trước thuế trước khi phân bổ khoản lỗ tỷ giá (sau khi phân bổ lỗ tỷ giá, lợi nhuận trước thuế của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bằng không).

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

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.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

4093
G CỘ
CỔ PH
UU C
VIET
U GIẤ

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, 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, công ty liên doanh liên kết 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.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định 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.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

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

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

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.

2.9 . Các khoản nợ 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.

2.10 . 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 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.

372
IG TY
: AN
IINH
TEL
- TP HÀ

Khi xuất kho, 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

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

2.11 . 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 được trích theo phương pháp đường thẳng.

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 | 05-30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05-10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06-10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03-05 năm |
| - Các tài sản khác | 03-05 năm |
| - Quyền sử dụng đất có thời hạn | 20-50 năm |
| - Quyền sử dụng đất không thời hạn | Không trích khấu hao |
| - Phần mềm quản lý | 3-5 năm |

2.12 . 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.

2.13 . 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.

2.14 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.16 . 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 kỳ 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 kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

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

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

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.19 . 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).

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 đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán 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.

2.20 . 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 hoạt động tài chính

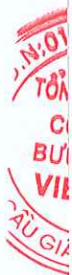
Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.



2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ 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 được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 . 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.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong năm và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.23 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

31/03/2024
VND

01/01/2024
VND



| | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 2.880.563.186 | 2.828.686.090 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 523.539.598.578 | 478.365.252.321 |
| Tiền đang chuyển | 60.793.384.593 | 24.272.562.830 |
| Các khoản tương đương tiền | - | 100.000.000.000 |
| | 587.213.546.357 | 605.466.501.241 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Xem chi tiết tại Phụ lục 1.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/03/2024 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 Dịch vụ và thương mại Viettelpost | Hà Nội | 100,00% | 100,00% | Kinh doanh thương mại |
| Công ty TNHH MTV Logistics Viettel | Hà Nội | 100,00% | 100,00% | Kinh doanh dịch vụ Logistics |
| Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel | Hà Nội | 100,00% | 100,00% | Cung cấp giải pháp công nghệ Bưu chính |
| Công ty TNHH Mygo Campuchia (Đổi tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Campuchia) | Campuchia | 100,00% | 100,00% | Kinh doanh dịch vụ Logistics |
| Công ty TNHH Mygo Myanmar (Đổi tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Myanmar) | Myanmar | 100,00% | 100,00% | Kinh doanh dịch vụ Logistics |

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| - Tổng Công ty Viễn thông Viettel | 466.665.470.047 | 452.158.988.187 |
| - Tổng Công ty mạng lưới Viettel | 36.355.392.035 | 52.414.793.702 |
| - Phải thu các đối tượng khác | 590.057.965.670 | 637.461.280.279 |
| | 1.093.078.827.752 | 1.142.035.062.168 |

Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn | 1.093.078.827.752 | 1.142.035.062.168 |
| | 1.093.078.827.752 | 1.142.035.062.168 |

6 . PHẢI THU KHÁC

| 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------|----------|------------|----------|
| Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |

| | VND | VND | VND | VND |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Ngắn hạn | | | | |
| Thu tiền đặt cọc mua đất - Công ty CP LILAMA 3 | 740.000.000 | (740.000.000) | 740.000.000 | (740.000.000) |
| Công nợ dịch vụ qua ví Tổng công ty Dịch vụ số Viettel (VDS) | 17.632.973.557 | | 8.802.153.284 | |
| Phải thu nhân viên quản lý điểm bán về dịch vụ ví điện tử | 461.118.862.178 | | 433.575.869.607 | |
| Phải thu về lãi tiền gửi có kỳ hạn | 80.676.471.370 | | 72.375.013.062 | |
| Tài sản thiếu quy trách nhiệm cá nhân | 2.790.000.000 | (2.790.000.000) | 2.790.000.000 | (2.790.000.000) |
| Phải thu Dịch vụ phát hàng thu tiền (COD) | 156.703.263.742 | (6.479.177.421) | 146.722.079.339 | (6.479.177.421) |
| Tạm ứng | 25.724.764.320 | | 2.956.146.139 | |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.260.445.002 | | 7.597.657.214 | |
| Phải thu khác | 107.395.188.315 | | 15.213.287.021 | |
| | 854.041.968.484 | (10.009.177.421) | 690.772.205.666 | (10.009.177.421) |
| Dài hạn | | | | |
| Ký quỹ, ký cược | 46.349.516.696 | | 22.765.462.377 | |
| | 46.349.516.696 | - | 22.765.462.377 | - |

7 . NỢ XẤU

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Các khoản phải thu quá hạn thanh toán | | | | |
| + Công ty Cổ phần Lilama 3 | 740.000.000 | | 740.000.000 | |
| + Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát | 1.557.240.200 | | 1.557.240.200 | |
| + Ông Cù Sỹ Minh - KH Chi nhánh Đông Anh | 719.195.245 | | 719.195.245 | |
| + Bà Nguyễn Hoàng Ngọc - Nhân viên CHTT | 2.790.000.000 | | 2.790.000.000 | |
| + Ông Trịnh Văn Minh | 483.147.988 | 144.944.396 | 483.147.988 | 144.944.396 |
| + Công ty TNHH Mộc Hòa Phát | 433.371.368 | - | 433.371.368 | - |



| | | | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| + Các khoản công nợ khác | 12.759.984.688 | 4.816.277.877 | 12.759.984.688 | 4.816.277.877 |
| | <u>19.482.939.489</u> | <u>4.961.222.273</u> | <u>19.482.939.489</u> | <u>4.961.222.273</u> |

8 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|-----------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 11.703.943.832 | | 11.630.217.741 | |
| Công cụ, dụng cụ | 2.724.589.888 | | 3.699.877.959 | |
| Hàng hóa | 376.726.093.762 | | 381.503.985.740 | |
| | <u>391.154.627.482</u> | - | <u>396.834.081.440</u> | - |

9 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Mua sắm | 56.753.316.000 | 56.753.316.000 |
| + <i>Mua sắm xe ô tô tài</i> | <i>56.753.316.000</i> | <i>56.753.316.000</i> |
| - Xây dựng cơ bản | 26.160.594.167 | 25.548.812.315 |
| + <i>Xây dựng phần mềm SAP</i> | <i>9.527.110.055</i> | <i>9.527.110.055</i> |
| + <i>Xây dựng phần mềm quản lý xe</i> | <i>4.757.000.000</i> | <i>4.757.000.000</i> |
| + <i>Dự án trung tâm Logistics Đà Nẵng</i> | <i>1.220.773.558</i> | <i>608.991.706</i> |
| + <i>Xây dựng các phần mềm khác</i> | <i>10.655.710.554</i> | <i>10.655.710.554</i> |
| | <u>82.913.910.167</u> | <u>82.302.128.315</u> |

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 2.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | | |
| Tiền thuê VP, CH, ST | 192.385.630.641 | 166.864.573.250 |
| Chi phí cải tạo sửa chữa | 11.564.801.453 | 22.387.095.442 |
| Công cụ dụng cụ | 14.887.330.138 | 21.276.483.474 |

4093
CÔNG
PHẦN
CHÍNH
TTTEL
Y-TP H

| | | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 3.634.820.792 | 8.073.945.642 |
| | 222.472.583.024 | 218.602.097.808 |
| Dài hạn | | |
| Chi phí cải tạo sửa chữa | 65.687.629.685 | 58.182.713.191 |
| Công cụ dụng cụ | 108.233.688.645 | 118.148.483.282 |
| Chi phí thuê địa điểm, văn phòng | 4.005.969.043 | 3.018.475.780 |
| Chi phí thuê đất | 191.386.889.384 | 193.487.505.345 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 2.604.928.612 | 1.559.160.328 |
| | 371.919.105.369 | 374.396.337.926 |

13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 4.

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội | 508.493.119 | 508.493.119 | 1.355.787.566 | 1.355.787.566 |
| - Tổng Công ty Viễn thông Viettel | 27.146.993.366 | 27.146.993.366 | 24.070.419 | 24.070.419 |
| - Công ty TNHH Cung ứng Nhân lực Nhân Kiệt | 10.137.717.120 | 10.137.717.120 | 27.758.640.149 | 27.758.640.149 |
| - Chi nhánh công ty cổ phần UPS Việt Nam tại Hà Nội | 13.596.797.583 | 13.596.797.583 | 15.815.710.460 | 15.815.710.460 |
| - Công ty cổ phần đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng | 10.374.406.718 | 10.374.406.718 | 10.932.278.446 | 10.932.278.446 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 198.055.315.893 | 198.055.315.893 | 131.020.073.153 | 131.020.073.153 |
| | 259.819.723.799 | 259.819.723.799 | 186.906.560.193 | 186.906.560.193 |
| Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán | | | | |
| - Phải trả người bán ngắn hạn | 259.819.723.799 | 259.819.723.799 | 186.906.560.193 | 186.906.560.193 |

| | <u>259.819.723.799</u> | <u>259.819.723.799</u> | <u>186.906.560.193</u> | <u>186.906.560.193</u> |
|---|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢP VỚI NHÀ NƯỚC | | | | |
| Xem chi tiết Phụ lục 5. | | | | |
| 16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ | | | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
| | | | VND | VND |
| Ngắn hạn | | | | |
| Chi phí thuê nhà làm văn phòng, cửa hàng, bưu cục | | 2.080.550.078 | 422.957.416 | 422.957.416 |
| Chi phí nhân công thuê ngoài | | 184.033.071.025 | 189.878.950.224 | 189.878.950.224 |
| Chi phí lãi vay | | 1.167.948.628 | 2.303.974.011 | 2.303.974.011 |
| Chi phí phải trả khác | | 10.591.731.834 | 17.710.492.605 | 17.710.492.605 |
| | | <u>197.873.301.565</u> | <u>210.316.374.256</u> | <u>210.316.374.256</u> |
| 17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN | | | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
| | | | VND | VND |
| Ngắn hạn | | | | |
| - Các khoản Doanh thu chưa thực hiện khác | | 27.093.014.724 | 7.973.828.013 | 7.973.828.013 |
| | | <u>27.093.014.724</u> | <u>7.973.828.013</u> | <u>7.973.828.013</u> |
| 18 . PHẢI TRẢ KHÁC | | | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
| | | | VND | VND |
| Ngắn hạn | | | | |
| Phải trả công nợ nhân viên điểm bán | | 1.800.284.309 | 964.535.271 | 964.535.271 |
| Phải trả TCT Viễn thông Viettel (VTT) | | 328.602.282.706 | 92.230.207.527 | 92.230.207.527 |
| Phải trả TCT Dịch vụ số Viettel (VDS) | | 93.562.289.409 | 191.082.020.979 | 191.082.020.979 |
| Phải trả về BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ | | 18.560.519.793 | 17.094.893.665 | 17.094.893.665 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | 70.314.880 | 120.314.880 | 120.314.880 |
| Thu hộ CBCNV để tiến hành làm sổ tiết kiệm | | 20.583.624.546 | 21.118.805.825 | 21.118.805.825 |
| Phải trả công nợ thu hộ, chi hộ COD | | 954.771.698.285 | 912.602.822.843 | 912.602.822.843 |
| Phải trả đại lý hộ kinh doanh | | 142.112.524.922 | 178.952.507.755 | 178.952.507.755 |
| Các khoản phải trả khác | | 136.696.166.570 | 124.480.665.341 | 124.480.665.341 |
| | | <u>1.696.759.705.420</u> | <u>1.538.646.774.086</u> | <u>1.538.646.774.086</u> |
| Dài hạn | | | | |
| Ký quỹ, ký cược | | 12.656.347.100 | 12.606.347.100 | 12.606.347.100 |
| | | <u>12.656.347.100</u> | <u>12.606.347.100</u> | <u>12.606.347.100</u> |



19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Xem chi tiết Phụ lục 6.

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/03/2024 | Tỷ lệ | 01/01/2024 | Tỷ lệ |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | VND | % | VND | % |
| Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quản đội | 740.947.050.000 | 60,84 | 740.947.050.000 | 60,84 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 476.883.370.000 | 39,16 | 476.883.370.000 | 39,16 |
| - Các cổ đồng khác | 476.883.370.000 | 39,16 | 476.883.370.000 | 39,16 |
| | 1.217.830.420.000 | 100,00 | 1.217.830.420.000 | 100,00 |

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

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 1.217.830.420.000 | 1.132.172.370.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | - | 86.089.850.000 |
| - Vốn góp giảm trong năm | - | 431.800.000 |
| - Vốn góp cuối năm | 1.217.830.420.000 | 1.217.830.420.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

Cổ phiếu

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|--|-------------|-------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 121.783.042 | 121.783.042 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 121.783.042 | 121.783.042 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 121.783.042 | 121.783.042 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 121.783.042 | 121.783.042 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 121.783.042 | 121.783.042 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu | | |



20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

31/03/2024

01/01/2024

- Đô la Mỹ (USD)

79.482,67

36.875,76

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

Quý 1 năm 2024

Quý 1 năm 2023

VND

VND

Doanh thu bán hàng

1.660.336.577.380

2.347.558.497.362

Doanh thu cung cấp dịch vụ

2.619.216.327.417

2.007.750.630.856

4.279.552.904.797

4.355.309.128.218

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Quý 1 năm 2024

Quý 1 năm 2023

VND

VND

Giá vốn của hàng hóa đã bán

1.657.711.469.523

2.338.731.284.086

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

2.482.162.347.729

1.885.952.993.498

4.139.873.817.252

4.224.684.277.584

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

Quý 1 năm 2023

VND

VND

Lãi tiền gửi, tiền cho vay

28.277.513.014

29.429.949.891

Cổ tức, lợi nhuận được chia

5.760.567.420

22.855.769.883

Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ

-

31.981.112

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ

28.051.430

-

34.066.131.864

52.317.700.886

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

Quý 1 năm 2023

VND

VND

Lãi tiền vay

13.232.207.496

15.205.565.375

Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ

-

579.299

13.232.207.496

15.206.144.674

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 9.754.647.336 | 5.581.575.764 |
| Chi phí khác bằng tiền | 9.688.975.947 | 769.919.098 |
| | 19.443.623.283 | 6.351.494.862 |

26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân công | 42.559.384.916 | 51.613.558.740 |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 1.092.755.013 | 1.084.885.512 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.869.593.994 | 1.787.230.504 |
| Thuế và các khoản lệ phí | 2.127.500.000 | 1.940.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 12.599.148.644 | 15.221.388.028 |
| Chi phí khác bằng tiền | 12.989.153.902 | 7.459.372.876 |
| | 73.237.536.469 | 79.106.435.660 |

27 . THU NHẬP KHÁC

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 1.638.677.687 |
| Tiền phạt thu được | 1.384.333.264 | - |
| Thu nhập khác | 38.263.206 | 145.589.770 |
| | 1.422.596.470 | 1.784.267.457 |

28 . CHI PHÍ KHÁC

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản bị phạt | 77.324.897 | 162.084.773 |
| Chi phí khác | 3.000.000 | 22.338.520 |
| | 80.324.897 | 184.423.293 |

104093
ÔNG CÔNG
CỔ PHẦN
BƯU CHÍNH
VIETTEL
GIẤY-T.P

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i> | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh | 69.174.123.734 | 83.878.320.488 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 1.606.537.863 | 283.623.982 |
| - Chi phí không hợp lệ | 1.606.537.863 | 179.507.047 |
| - Lãi chênh lệch chưa thực hiện kỳ trước | - | 103.537.636 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ này | - | 579.299 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | (5.795.134.099) | (22.855.769.883) |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | (5.760.567.420) | (22.855.769.883) |
| - Lãi chênh lệch chưa thực hiện kỳ này | (28.051.430) | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ trước đã thực hiện kỳ này | (6.515.249) | - |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | 64.985.527.498 | 61.306.174.587 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%) | 12.997.105.500 | 12.261.234.917 |

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Quý 1 năm 2024 VND | Quý 1 năm 2023 VND |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 59.872.655.600 | 38.087.873.540 |
| Chi phí nhân công | 789.084.575.005 | 787.017.379.087 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 26.147.773.696 | 18.543.854.365 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.568.845.779.902 | 1.028.040.415.808 |
| Chi phí khác bằng tiền | 130.892.723.278 | 99.721.401.220 |
| | 2.574.843.507.481 | 1.971.410.924.020 |

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng quý 1 năm 2023 đã được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 03 năm 2023.

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Vũ Minh


Trung tá Nguyễn Bình Minh



Hoàng Trung Thành



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG QUẦN ĐỘI
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel
 Số 2, ngõ 13, Dục Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
 Cho kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

Phụ lục 1 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Giá gốc VNĐ | Giá trị ghi sổ VNĐ | Giá gốc VNĐ | Giá trị ghi sổ VNĐ |
| Đầu tư ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 1.571.819.575.145 | 1.571.819.575.145 | 1.671.819.575.145 | 1.671.819.575.145 |
| | 84.000.000.000 | 84.000.000.000 | 74.000.000.000 | 74.000.000.000 |
| | 84.000.000.000 | 84.000.000.000 | 74.000.000.000 | 74.000.000.000 |
| Đầu tư dài hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 1.655.819.575.145 | 1.655.819.575.145 | 1.745.819.575.145 | 1.745.819.575.145 |

31/03/2024

01/01/2024

- Đầu tư vào công ty con**
- Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel
 - Công ty TNHH MTV Logistics Viettel
 - Công ty TNHH MTV Dịch vụ và thương mại Viettelpost
 - Công ty TNHH Mygo Campuchia (Đội tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Campuchia)
 - Công ty TNHH Mygo Myanmar (Đội tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Myanmar)

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc VNĐ | Giá trị hợp lý VNĐ | Giá gốc VNĐ | Giá trị hợp lý VNĐ |
| Đầu tư vào công ty con | | | | |
| - Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel | 10.000.000.000 | - | 10.000.000.000 | - |
| - Công ty TNHH MTV Logistics Viettel | 10.000.000.000 | - | 10.000.000.000 | - |
| - Công ty TNHH MTV Dịch vụ và thương mại Viettelpost | 10.000.000.001 | - | 10.000.000.001 | - |
| - Công ty TNHH Mygo Campuchia (Đội tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Campuchia) | 7.104.273.811 | - | 7.104.273.811 | - |
| - Công ty TNHH Mygo Myanmar (Đội tên từ Công ty TNHH VTP Logistics Myanmar) | 3.414.750.000 | - | 3.414.750.000 | - |
| | 40.519.023.812 | - | 40.519.023.812 | - |
| | 40.519.023.812 | - | 40.519.023.812 | - |

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG QUẦN ĐỘI

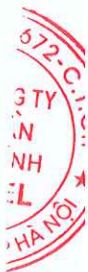
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel

Số 2, ngõ 15, Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

Phụ lục 2 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | | Máy móc, thiết bị | | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | | Thiết bị, dụng cụ quản lý | | TSCĐ hữu hình khác | | Cộng | |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------|-----|--------------------|-----|------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 13.545.201.118 | 104.901.460.208 | 667.905.946.606 | 12.939.999.921 | 9.373.660.187 | 808.666.268.040 | | | | | | |
| Số tăng trong kỳ | - | 262.342.126.991 | - | 218.540.000 | - | 262.560.666.991 | | | | | | |
| - Mua trong kỳ | - | 262.342.126.991 | - | 218.540.000 | - | 262.560.666.991 | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 13.545.201.118 | 367.243.587.199 | 667.905.946.606 | 13.158.539.921 | 9.373.660.187 | 1.071.226.935.031 | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 10.783.050.022 | 46.411.697.964 | 410.520.348.977 | 7.270.937.241 | 1.751.348.210 | 476.737.382.414 | | | | | | |
| Số tăng trong kỳ | 268.031.313 | 9.351.630.800 | 14.300.460.056 | 529.942.126 | 529.479.567 | 24.979.543.862 | | | | | | |
| - Khách hao trong kỳ (nach toán chi phí) | 268.031.313 | 9.351.630.800 | 14.300.460.056 | 529.942.126 | 529.479.567 | 24.979.543.862 | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 11.051.081.335 | 55.763.328.764 | 424.820.809.033 | 7.800.879.367 | 2.280.827.777 | 501.716.926.276 | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 2.762.151.096 | 58.489.762.244 | 257.385.597.629 | 5.669.062.680 | 7.622.311.977 | 331.928.885.626 | | | | | | |
| Tại ngày cuối kỳ | 2.494.119.783 | 311.480.258.435 | 243.085.137.573 | 5.357.660.554 | 7.092.832.410 | 569.510.008.755 | | | | | | |



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG QUẢN DỘI
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel
Số 2, ngõ 15, Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | | Chương trình phần mềm | | TSCĐ vô hình khác | | Cộng | |
|--|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----|------|--|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | |
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 34.526.245.981 | 25.404.842.232 | 525.000.000 | - | 60.456.088.213 | - | - | |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| Số dư cuối kỳ | 34.526.245.981 | 25.404.842.232 | 525.000.000 | - | 60.456.088.213 | - | - | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 6.641.372.624 | 17.799.366.571 | 270.410.959 | 24.711.150.154 | 1.168.229.834 | - | - | |
| Số tăng trong kỳ | 154.315.944 | 970.402.961 | 43.510.929 | 1.168.229.834 | - | - | - | |
| - <i>Khiếu hao trong kỳ (khách toán chi phí)</i> | 154.315.944 | 970.402.961 | 43.510.929 | 1.168.229.834 | - | - | - | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| Số cuối kỳ | 6.795.688.568 | 18.769.769.532 | 313.921.888 | 25.879.379.988 | - | - | - | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 27.884.873.357 | 7.605.475.661 | 254.589.041 | 35.744.938.059 | - | - | - | |
| Tại ngày cuối kỳ | 27.730.557.413 | 6.635.072.700 | 211.078.112 | 34.576.708.225 | - | - | - | |

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG QUẢN ĐỘI
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel
 Số 2, ngõ 15, Dãy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính Riêng
 Cho kỳ kế toán giữa năm độ kết thúc ngày 31/03/2024



Phụ lục 4 VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | 01/01/2024 | | Trong kỳ | | 31/03/2024 | |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| | Ghi nhận VND | Số có khả năng trả nợ VND | Tăng VND | Giảm VND | Ghi nhận VND | Số có khả năng trả nợ VND |
| - Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Sơ Giao dịch 1 | 1.660.171.830.732 | 1.660.171.830.732 | 12.039.025.325.611 | 11.880.168.604.347 | 1.819.028.551.996 | 1.819.028.551.996 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Sơ Giao dịch 1 | 329.900.573.961 | 329.900.573.961 | 2.147.380.920.970 | 2.256.956.579.096 | 220.324.915.835 | 220.324.915.835 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội | 264.904.757.323 | 264.904.757.323 | 4.169.809.510.807 | 4.186.042.443.773 | 248.671.824.357 | 248.671.824.357 |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội, Chi nhánh Điện Biên Phủ | 469.921.988.557 | 469.921.988.557 | 173.883.986.530 | 643.805.975.087 | - | - |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, Chi nhánh Bà Định | 209.445.683.966 | 209.445.683.966 | 3.355.564.147.112 | 3.088.031.622.885 | 476.978.208.193 | 476.978.208.193 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch | 385.998.826.925 | 385.998.826.925 | 401.018.831.333 | 385.998.826.925 | 401.018.831.333 | 401.018.831.333 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội | - | - | 299.357.449.231 | 64.938.567 | 299.292.510.664 | 299.292.510.664 |
| - Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam | - | - | 172.742.261.614 | - | 172.742.261.614 | 172.742.261.614 |
| - Ngân hàng Mizuhobank LTD - Chi nhánh Thành Phố Hà Nội | - | - | 1.319.268.218.014 | 1.319.268.218.014 | - | - |
| - Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội, Chi nhánh Điện Biên Phủ | 10.536.000.000 | 10.536.000.000 | 6.798.000.000 | 2.634.000.000 | 14.700.000.000 | 14.700.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội, Chi nhánh Điện Biên Phủ | 1.670.707.830.732 | 1.670.707.830.732 | 12.045.823.325.611 | 11.882.802.604.347 | 1.833.728.551.996 | 1.833.728.551.996 |
| - Vay dài hạn | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội, Chi nhánh Điện Biên Phủ | 51.326.712.116 | 51.326.712.116 | 25.042.909.091 | 2.981.000.000 | 73.388.621.207 | 73.388.621.207 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | 51.326.712.116 | 51.326.712.116 | 25.042.909.091 | 2.981.000.000 | 73.388.621.207 | 73.388.621.207 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | (10.536.000.000) | (10.536.000.000) | (6.798.000.000) | (2.634.000.000) | (14.700.000.000) | (14.700.000.000) |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | 40.790.712.116 | 40.790.712.116 | 18.244.909.091 | 3.347.000.000 | 58.688.621.207 | 58.688.621.207 |



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIỄN THÔNG QUỐC DỘI

Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel

Số 2, ngõ 15, Dục Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính Riêng

Báo kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

Phụ lục 5 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ VỚI NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu kỳ | Số phải nộp đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| - Thuế giá trị gia tăng | - | 52.369.430.283 | 98.839.721.856 | 136.919.728.981 | - | 14.289.423.158 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 11.456.814.694 | 13.245.939.502 | 18.010.447.268 | - | 6.692.306.928 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | - | 180.666.694 | 74.614.981.535 | 71.398.922.614 | - | 3.396.725.615 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - | 2.203.527.086 | 2.179.007.000 | - | 24.520.086 |
| | - | 64.006.911.671 | 188.904.169.979 | 228.508.105.863 | - | 24.402.975.787 |

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG QUẢN ĐỘI
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel
Số 2, ngõ 15, Dục Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Báo cáo tài chính Riêng
Cho kỳ kế toán giữa niên độ kết thúc ngày 31/03/2024

Phụ lục 6 : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của CSH | | Thặng dư vốn cổ phần | | Cổ phiếu quỹ | | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | Công | |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|-----|--------------|-------------------|-----------------------------------|-----|-------------------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ trước | 1.132.172.370.000 | 22.037.447.940 | - | - | - | 215.466.253.795 | 1.369.676.071.735 | - | 86.089.850.000 | - |
| Tăng vốn trong kỳ trước | 86.089.850.000 | - | - | - | - | - | - | - | 86.089.850.000 | - |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ trước | (431.800.000) | (863.600.000) | - | - | - | 379.384.388.733 | (1.295.400.000) | - | 379.384.388.733 | - |
| Giảm vốn trong kỳ trước | - | - | - | - | - | (216.249.242.975) | (216.249.242.975) | - | (216.249.242.975) | - |
| Phân phối lợi nhuận (*) | - | - | - | - | - | (56.907.658.310) | (56.907.658.310) | - | (56.907.658.310) | - |
| Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ trước | 1.217.830.420.000 | 21.173.847.940 | - | - | - | 321.693.741.243 | 1.560.698.009.183 | - | 1.608.448.474.682 | - |
| Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ này | - | - | - | - | - | 56.177.018.234 | 56.177.018.234 | - | 56.177.018.234 | - |
| Tăng do nhận bán giao từ đơn vị khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Phân phối lợi nhuận (*) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | - | (8.426.552.735) | (8.426.552.735) | - | (8.426.552.735) | - |
| Số dư cuối kỳ này | 1.217.830.420.000 | 21.173.847.940 | - | - | - | 369.444.206.742 | 1.608.448.474.682 | - | 1.608.448.474.682 | - |