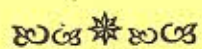


CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ IV NĂM 2018

HÀ NỘI, THÁNG 1 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Tầng 3- Tháp C tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

QUÝ IV NĂM 2018

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		353,873,851,806	420,911,721,583
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5,203,975,109	29,445,872,122
1. Tiền	111		1,703,975,109	24,445,872,122
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,500,000,000	5,000,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	255,035,946,279	192,148,381,388
1. Chứng khoán kinh doanh	121		252,619,413,279	192,827,409,604
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(1,113,467,000)	(919,000,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		3,530,000,000	239,971,784
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		80,791,646,039	154,448,058,129
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		42,642,436,857	116,776,116,653
2. Trả trước cho người bán	132		6,272,921,743	10,051,412,273
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KHHĐ xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		48,900,197,500	22,500,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	V.3	37,815,360,108	43,662,194,603
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(54,839,270,169)	(40,228,672,966)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			1,687,007,566
IV- Hàng tồn kho	140	V.5	10,230,895,843	41,925,385,286
1. Hàng tồn kho	141		14,739,867,127	46,515,862,570
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4,508,971,284)	(4,590,477,284)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		2,611,388,536	2,944,024,658
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	10,034,599	336,848,147
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		556,767,677	556,767,677
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		2,044,586,260	2,050,408,834
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		127,555,794,824	172,197,899,920
(200 = 210 + 220 + 240+250+260)				
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		56,815,000	43,157,012,500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214			43,100,197,500



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Phải thu dài hạn khác	215		56,815,000	56,815,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II- Tài sản cố định	220		1,986,171,212	8,285,164,085
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,986,171,212	2,933,356,085
- Nguyên giá	222		10,401,679,314	18,492,204,086
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8,415,508,102)	(15,558,848,001)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8		5,351,808,000
- Nguyên giá	228		378,200,000	5,730,008,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(378,200,000)	(378,200,000)
III- Bất động sản đầu tư	230	V.10		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	12,624,197,695	46,429,519,498
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			33,805,321,803
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242		12,624,197,695	12,624,197,695
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	112,799,213,189	73,711,941,791
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		112,799,213,189	22,393,684,994
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	258		4,930,000,000	56,248,256,797
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	259		(4,930,000,000)	(4,930,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI- Tài sản dài hạn khác	260		89,397,728	614,262,046
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	89,397,728	520,837,857
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.19		93,424,189
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VII. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		481,429,646,630	593,109,621,503
NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		315,710,149,141	359,297,581,077
I- Nợ ngắn hạn	310		109,865,387,875	157,961,952,591
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	V.12	72,280,984,386	44,962,968,162
2. Phải trả người bán người bán ngắn hạn	312		13,548,522,952	47,246,355,364
3. Người mua trả tiền trước	313		2,266,052,856	7,496,891,911
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	6,071,849,601	8,707,482,760
5. Phải trả người lao động	315		672,473,053	5,556,219,567
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	4,303,099,186	8,373,110,843
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ KHHĐ xây dựng	318			
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	V.17		

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16	10,613,843,604	35,322,586,975
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18		
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		108,562,237	296,337,009
12. Quỹ bình ổn giá	323			
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II- Nợ dài hạn	330		205,844,761,266	201,335,628,486
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	V.17	1,641,607,273	1,226,061,818
6. Phải trả dài hạn khác	336	V.16	45,000,000	642,900,000
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.12	199,733,333,336	199,466,666,668
8. Trái phiếu chuyển đổi	338	V.13		
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339	V.19	4,424,820,657	
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340	V.18		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		165,719,497,489	233,812,040,426
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.20	165,719,497,489	233,812,040,426
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		179,999,990,000	179,999,990,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		35,684,263,731	35,684,263,731
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(10,792,686,881)	(10,792,686,881)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		27,646,195,601	27,749,199,570
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(71,238,948,473)	(14,131,006,614)
- LN ST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(13,938,427,813)	(19,184,357,266)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(57,300,520,660)	5,053,350,652
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4,420,683,511	15,302,280,620
III- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.21		
2. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		481,429,646,630	593,109,621,503

Hà Nội, ngày 28 tháng 1 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG
BƯU ĐIỆN
CÔNG TY CỔ PHẦN
LIÊN MINH
NGUYỄN CÔNG KHAI

Đặng Thị Đào Trang

Trần Thị Len

Nguyễn Công Khai

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Tầng 3- Tháp C tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Tri, phường Mỹ Tri, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ IV NĂM 2018**

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		10,282,488,142	96,073,582,331	22,555,224,065	155,420,825,275
2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		10,282,488,142	96,073,582,331	22,555,224,065	155,420,825,275
4. Giá vốn hàng bán		40,034,783,696	87,771,864,976	52,667,111,127	141,883,607,810
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		(29,752,295,554)	8,301,717,355	(30,111,887,062)	13,537,217,465
6. Doanh thu hoạt động tài chính		1,917,000,153	14,850,962,378	22,267,172,921	50,896,561,629
7. Chi phí tài chính		5,725,627,093	12,537,809,964	25,373,134,881	17,265,414,924
- Trong đó: Chi phí lãi vay		5,607,551,501	10,438,256,838	24,396,735,624	29,825,982,739
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh		2,068,348,591	(6.150.706.488)	12,085,631,518	(3,897,715,737)
9. Chi phí bán hàng		154,641,171	2,072,940,574	777,852,863	5,047,888,543
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		16,859,534,222	6,732,482,279	22,977,945,604	33,198,406,509
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))		(48,506,749,296)	(4.341.259.572)	(44.888.015.971)	5,024,353,381
12. Thu nhập khác		735,819,374	828,754,308	1,608,438,497	3,017,878,718
13. Chi phí khác -		1,038,302,808	3,798,635,688	10,607,787,882	5,112,648,111
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		(302,483,434)	(2.969.881.380)	(8,999,349,385)	(2,094,769,393)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		(48,809,232,730)	(7.311.140.952)	(53.887.365.356)	2,929,583,988
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		13,604,562	464,687,514	13,604,562	464,687,514
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		1,034,888,036	(93,424,189)	4,331,396,468	(93,424,189)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52)		(49,857,725,328)	(7.682.404.277)	(58.232.366.386)	2,558,320,663
18.1. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ		(50.007.547.781)	(8.728.719.235)	(57.300.520.660)	5,008,687,233
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		149,822,454	1,046,314,957	(931,845,726)	(2,450,366,570)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(3,085)	(538)	(3,535)	284
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Hà Nội, Ngày 28 tháng 4 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Đặng Thị Đoàn Trang

Trần Thị Len



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Công Khởi

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Tầng 3- Tháp C tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(58,232,366,386)	2,929,583,988
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		345,066,366	2,086,007,189
-	Các khoản dự phòng	03		(16,311,703,282)	(21,035,499,073)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,866,500,000)	(25,763,255,761)
-	Chi phí lãi vay	06		24,396,735,624	29,825,982,739
-	Các khoản điều chỉnh sau	07			(3,185,398,954)
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		(53,668,767,678)	(15,142,579,872)
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		58,287,561,210	72,867,067,409
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		65,581,317,246	(16,469,339,943)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		3,275,676,615	(26,961,597,359)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		758,253,677	1,093,520,116
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh			(59,792,003,675)	(9,028,588,144)
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(20,472,916,666)	(29,844,778,390)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(1,988,558,459)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(6,030,879,271)	(25,474,854,642)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21			(237,105,000)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		488,900,000	2,383,719,435
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7,100,000,000)	(133,674,197,500)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		24,000,000,000	88,584,000,000
5.	Tiền chi chứng khoán kinh doanh và đầu tư ĐV khác	25		(95,745,773,555)	(83,895,422,485)
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		10,339,000,000	70,666,128,274
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22,267,172,921	9,949,421,490
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(45,750,700,634)	(46,223,455,786)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				

36/36
 GT
 HÁP
 XÂY
 ĐIỆN
 M.S.D.N
 1-1
 B
 O.N.A

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	VII.1		(10,792,686,881)
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		94,266,123,066	562,121,338,006
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(66.681.440,174)	(501,035,561,264)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45,000.000)	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>27,539,682,892</i>	<i>50,293,089,861</i>
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	<i>50</i>		<i>(24,241,897,013)</i>	<i>(21,405,220,567)</i>
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	29,445,872,122	50,851,092,689
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	5,203,975,109	29,445,872,122

Hà Nội, Ngày 29 tháng 1 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Bảo Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Len

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Công Khải

11/11/19 B

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Đầu tư, xây lắp, sản xuất
- Ngành nghề kinh doanh:**

- Xây dựng các công trình bưu chính viễn thông, công nghệ thông tin, các công trình công nghiệp, giao thông, dân dụng
 - Thiết kế thông tin bưu chính viễn thông; Thiết kế kết cấu; đối với công trình xây dựng dân dụng, công trình xây dựng ngành bưu điện;
- Lập dự án đầu tư các công trình bưu chính, viễn thông, công trình thông tin; các công trình công nghiệp, giao thông, dân dụng theo quy định
- Sản xuất các sản phẩm từ nhựa dùng trong xây dựng, dùng trong các công trình bưu điện và dân dụng;
 - Sản xuất vật liệu, máy móc, thiết bị phục vụ ngành bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
 - Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông và công nghệ thông tin;
4. **Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ báo cáo tài chính quý IV năm 2018 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 09 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ sử dụng trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Các đơn vị trực thuộc có bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu, nội bộ (kèm giá vốn) và số dư công nợ nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính.

2. Tiền và tương đương tiền

hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá xuất hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới từ 06 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

11/01/2019
G
C
C
T
V
S
U
17/11

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 24 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 8

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (49 năm).

Phần mềm kế toán

Phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao trong 05 năm.

7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

10. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

11. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

12. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

13. Thuê thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu điện là Công ty chuyển đổi sở hữu từ doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần. Công ty trực tiếp hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Nhà nước, cụ thể: Công ty được miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2005 và năm 2006) và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 3 năm tiếp theo (năm 2007, năm 2008 và năm 2009).

Công ty thực hiện đăng ký giao dịch chứng khoán lần đầu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 25 tháng 12 năm 2006. Theo công văn số 2861/TCT-CS ngày 20 tháng 7 năm 2007 của Tổng Cục Thuế thì Công ty sẽ tiếp tục được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo kể từ khi kết thúc thời hạn miễn thuế thu nhập doanh nghiệp (năm 2006). Tổng hợp lại, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp hai năm (năm 2007, năm 2008) do vừa được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, vừa được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp do có chứng khoán niêm yết lần đầu và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm 2009.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối năm của tiền và các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và được ghi bút toán ngược lại để xóa số dư vào đầu năm sau.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm. Tuy nhiên, nếu việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản nợ phải trả dài hạn làm cho kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ thì một phần chênh lệch tỷ giá được phân bổ cho năm sau để Công ty không bị lỗ nhưng khoản lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Khoản lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được phân bổ vào chi phí cho các năm sau với thời gian tối đa không quá 5 năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại. Đối với hoạt động xây lắp, doanh thu được ghi nhận khi khối lượng công việc hoặc hạng mục công việc đã hoàn thành và được khách hàng xác nhận.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

7. Hợp đồng xây dựng

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

36.
G
H
X
D
1

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được 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 vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

18. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần 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.

19. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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 tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

20. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	126,630,198	603,128,333
Tiền gửi ngân hàng	1,577,192,067	16,169,643,790
Tiền và các khoản tương đương tiền	3,500,000,000	12,673,099,999
Cộng :	5,203,975,109	29,445,872,122

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	252,619,413,279	(1,113,467,000)	192,827,409,604	(919,000,000)
Công ty CP Dịch vụ viễn thông và In BD	1,175,000,000	(975,000,000)	1,175,000,000	(919,000,000)

Công ty cổ phần thủy điện Định Bình	4,985,467,000	(138,467,000)
Tổng công ty CP thiết bị điện Việt Nam	233,212,155,854	191,652,409,604
Tổng công ty Viglacera	13,246,790,425	

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng	3,530,000,000		0	

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con

+ Đầu tư vào công ty CP PTIC - ZTE công nghệ viễn thông

Vốn theo cam kết 47,328,000,000 (chiếm 51%)

Vốn góp thực tế 21,702,512,373 (chiếm 72,97%)

+ Đầu tư vào công ty CP Xây lắp Bưu điện Miền trung dưới hình thức mua cổ phiếu phát hành thêm do tăng vốn điều lệ và mua lại cổ phiếu của cổ đông nhỏ lẻ, giá trị khoản đầu tư theo mệnh giá là : 5.130.000.000 đ chiếm 51.4%. Ngày 13/02/2018 Công ty đã hoàn thành việc thoái vốn tại Công ty CP Xây lắp bưu điện Miền Trung , tỷ lệ nắm giữ sau thoái vốn là 0%.

+ Đầu tư vào Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện I (PTIC1) dưới hình thức góp vốn điều lệ. Hiện tại PTIC1 góp vốn 1.600.000.000, đồng chiếm 68,09% vốn điều lệ.

+ Đầu tư vào Công ty CP đầu tư và xây dựng Bưu Điện 2 (PTIC2) dưới hình thức góp vốn điều lệ, giá trị khoản góp vốn: 5.100.000.000,đ chiếm 51%. Tuy nhiên PTIC mới góp vốn 1.000.000.000. Quý II năm 2018 Công ty đã thoái vốn khoản đầu tư này tại Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện 2, tỷ lệ nắm giữ sau thoái vốn là 0%.

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

+ Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Cáp sợi quang VINA – LSC (nay là Công ty Cổ phần Cáp quang Việt Nam Vina - Ofc) dưới hình thức mua lại phần vốn của Công ty TNHH Cáp (LSC) - LG Internation Corporation (LGI) - Hàn quốc trong Công ty Liên doanh Sản xuất Cáp Quang VINA - LSC và chuyển đổi hình thức thành Công ty TNHH hai thành viên trở lên. Giá trị khoản đầu tư giá gốc tại thời điểm 31/12/2018 là: 14.210.875.000 VND

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 0110031000001 ngày 16 tháng 6 năm 2008 do Ủy ban nhân dân Thành phố Hà nội cấp về việc chuyển đổi Công ty TNHH Sản xuất cáp sợi quang VINA - LSC thành Công ty cổ phần thì vốn điều lệ của Công ty là 8.100.000 USD, trong đó vốn góp của Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Bưu điện là: 2.025.000 USD (Tương đương 22.275.000.000 VND), chiếm 25% vốn điều lệ.

+ Đầu tư vào Công ty CP thủy điện Nậm Mu (mã CK HJS). Số lượng cổ phiếu nắm giữ tại thời điểm 31/12/2018 là 5.118.900 CP chiếm 24,38% vốn điều lệ HJS. Giá gốc khoản đầu tư là : 84.116.216.677 đồng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá theo PPVC	Dự phòng	Giá theo PPVC	Dự phòng
Công ty CP Sản xuất cáp sợi quang Vina- OFC	23,341,167,634		22,393,684,994	
Công ty CP thủy điện Nậm Mu (Mã CK: HJS)	89,458,045,555			
Tổng cộng	112,799,213,189		22,393,684,994	

- Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty CP Công nghệ cáp quang và TB Bưu điện	4,930,000,000	4,930,000,000	4,930,000,000	4,930,000,000
Công ty CP tư vấn và xây dựng Bưu chính Viễn thông			250,000,000	
Cộng	4,930,000,000	4,930,000,000	5,180,000,000	4,930,000,000

- Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ :

+ Các giao dịch giữa công ty và công ty con: Trong kỳ PTIC1 có báo nợ PTIC số tiền : 3.643.827.281 đồng tiền khối lượng công trình, hàng thương mại và dịch vụ khác. Đồng thời, PTIC báo nợ PTIC 1 tiền chi phí bảo lãnh và các chi phí khác: 90.408.084 đồng./.

3. Phải thu khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
--	------------	------------

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Ngắn hạn:				
Ban Quản lý dự án TP Vinh	1,003,544,341		1,003,544,341	
Tiền cổ tức phải thu	493,000,000		493,000,000	
BHXH, BHYT	203,329,501		197,168,411	
Tạm ứng	23,216,174,379		33,211,470,211	
Ký quỹ, ký cược	246,878,000		990,969,105	
Các đối tượng khác	17,529,037,632		7,766,042,535	
Tổng cộng	37,815,360,108		43,662,194,603	

b. Dài hạn:

4. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	135,630,916,208	80,791,646,039	194,676,731,095	154,448,058,129

5. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường		12,513,023,308
Nguyên liệu, vật liệu		19,166,999
Công cụ, dụng cụ		
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5,790,409,476	25,034,214,612
Thành phẩm	391,337,917	391,337,917
Hàng hóa+ hàng gửi bán	8,558,119,734	8,558,119,734
Cộng	14,739,867,127	46,515,862,570
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	<i>(4,508,971,284)</i>	<i>(4,590,477,284)</i>

6. Tài sản dở dang dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, dài hạn:	0	33,805,321,803
- Dự án khu đô thị TP Vinh- Nghệ An+ khác	0	33,805,321,803
b. Xây dựng cơ bản dở dang dài hạn:	12,624,197,695	12,624,197,695
- Dự án C30 TP HCM	5,626,847,962	5,626,847,962
- Dự án của Công ty con	6,997,349,733	6,997,349,733

7. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

8. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Bảng phát minh sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm			5,730,008,000	5,730,008,000
2. Số tăng trong năm			0	0
- Mua trong năm				0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				0
- Tặng do hợp nhất kinh doanh				0
- Tặng khác				0
3. Số giảm trong năm			5,351,808,000	5,351,808,000
- Thanh lý, nhượng bán				0

- Giảm khác			5,351,808,000	5,351,808,000
4. Số dư cuối năm			378,200,000	378,200,000
Giá trị hao mòn lũy kế				0
1. Số dư đầu năm			378,200,000	378,200,000
2. Số tăng trong năm			0	0
- Khấu hao trong năm				0
- Tăng khác				0
3. Số giảm trong năm			0	0
- Thanh lý, nhượng bán				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối năm			378,200,000	378,200,000
Giá trị còn lại				0
1. Tại ngày đầu năm			5,351,808,000	5,351,808,000
2. Tại ngày cuối năm			0	0

9. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính: Không có

10. Tăng giảm Bất động sản đầu tư :

Chỉ tiêu	Khác	Nhà xưởng	Cộng
Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm			0
2. Số tăng trong năm		0	0
- Mua trong năm			0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			0
- Tăng khác			0
3. Số giảm trong năm		0	0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
4. Số dư cuối năm		0	0
Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm		0	0
2. Số tăng trong năm		0	0
- Khấu hao trong năm			0
- Tăng khác			0
3. Số giảm trong năm		0	0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
4. Số dư cuối năm		0	0
Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm		0	0
2. Tại ngày cuối năm		0	0

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Công cụ dụng cụ xuất dùng và khác	10,034,599	336,848,147
b. Dài hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ dụng cụ xuất dùng và khác	89,397,728	520,837,857

12. Vay và nợ thuê tài chính:

a. Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vay cá nhân	4,956,205,541	11,725,385,526
- Vay công ty chứng khoán Rồng Việt	18,436,800,925	
- Cty CP Chứng khoán KB Việt Nam	6,746,790,425	
- Công ty chứng khoán Mirae Asset	41,729,448,552	
- Ngân hàng Agribank+ BIDV Đà Nẵng		32,825,843,693
- Techcombank	411,738,943	411,738,943
Tổng cộng	72,280,984,386	44,962,968,162
b. Vay dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vay Ngân hàng		

13. Trái phiếu phát hành:

Trái phiếu phát hành mới mệnh giá 100 triệu và kỳ hạn 3 năm. Lãi suất áp dụng cho 02 kỳ tính lãi đầu tiên được cố định là 10,5%/năm. Lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo được thả nổi, và được xác định bằng trung bình cộng lãi suất gửi tiết kiệm cá nhân thông thường bằng VNĐ, trả sau, kỳ hạn 12 tháng hoặc kỳ hạn thấp hơn gần nhất 12 tháng hoặc kỳ hạn 365 ngày (nếu không có kỳ hạn 12 tháng) ("Lãi suất tham chiếu") công bố tại Sở giao dịch/ Chi nhánh của bốn Ngân hàng thương mại bao gồm: Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam (Sở giao dịch), Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam (Chi nhánh Hà Nội), Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Chi nhánh Sở giao dịch 1) và Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam (Sở giao dịch) (gọi riêng là "Ngân hàng Tham Chiếu" và gọi chung là "các Ngân hàng Tham Chiếu") tại mỗi Ngày xác định lãi suất cộng (+) biên độ 3,5%/năm.

Trái phiếu phát hành:	Số cuối kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP Chứng khoán IB	43,000,000,000	(57,000,000,000)	100,000,000,000
- Công ty Cổ phần SCI	48,000,000,000	48,000,000,000	0
- Quỹ đầu tư KPGT Ngân hàng Công thương	9,000,000,000	(91,000,000,000)	100,000,000,000
- Công ty Quản lý Quỹ Đầu tư KPGT Ngân hàng Công thương Việt Nam	100,000,000,000	100,000,000,000	
- Chi phí phát hành trái phiếu	(800,000,000)		(800,000,000)
- Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	533,333,336	133,333,334	266,666,668
Tổng cộng	199,733,333,336	133,333,334	199,466,666,668

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT phải nộp	2,409,757,148	2,868,121,477
Thuế xuất nhập khẩu		422,521,846
Thuế TNDN	3,639,516,354	4,081,270,011
Thuế TNCN	22,576,099	195,917,325
Thuế chuyển quyền sử dụng đất + Thuê đất		1,845,044
Thuế phí, lệ phí khác		1,137,807,057
Tổng cộng	6,071,849,601	8,707,482,760

15. Chi phí phải trả:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí công trình	4,303,099,186	8,373,110,843

16. Phải trả khác

a. Ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	16,443,396	299,889,681

Phải trả cổ phần hóa	51,520,000	51,520,000
Cổ tức lợi nhuận phải trả	1,198,575,000	1,198,575,000
Các khoản phải trả khác (Chủ nhiệm công trình+ khác)	9,347,305,208	33,772,602,294
Tổng cộng	10,613,843,604	35,322,586,975
b. Dài hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền ký quỹ, ký cược hoàn thành công trình	45,000,000	1,284,302,273
17. Doanh thu chưa thực hiện:		
a. Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Doanh thu nhận trước	0	0
b. Dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Doanh thu nhận trước công trình	1,641,607,273	1,226,061,818
18. Dự phòng phải trả:		
a. Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trợ cấp thôi việc	0	
b. Dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	0	93,424,189
20. Vốn chủ sở hữu:		
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu: (bảng kèm theo)		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của VNPT		
- Vốn góp của các cổ đông khác	179,999,990,000	179,999,990,000
Cộng	179,999,990,000	179,999,990,000
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17,999,999	17,999,999
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17,999,999	17,999,999
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	17,999,999	17,999,999
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,790,000	1,790,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1,790,000	1,790,000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16,209,999	16,209,999
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	16,209,999	16,209,999
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
21. Nguồn kinh phí : Không có		
22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngoại tệ các loại (tiền USD)	473,94	473,94

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu**

Tổng Doanh thu	Quý IV năm 2018	Quý IV năm 2017
Doanh thu bán hàng thương mại	130,755,000	1,540,960,000
Doanh thu xây lắp	10,151,733,142	94,503,021,576
Doanh thu khác		29,600,755
	10,282,488,142	96,073,582,331
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	0	0
Doanh thu thuần	10,282,488,142	96,073,582,331
2. Giá vốn		
Giá vốn hoạt động thương mại	126,861,900	1,550,036,817
Doanh thu xây lắp	39,907,921,796	86,219,155,519
Giá vốn hoạt động khác		2,672,640
	40,034,783,696	87,771,864,976
3. Doanh thu hoạt động tài chính	1,917,000,153	14,850,962,378
4. Chi phí tài chính	5,725,627,093	12,537,809,964
Chi phí lãi vay	5,607,551,501	12,537,809,964
5. Chi phí bán hàng	154,641,171	2,072,940,574
6. Chi phí QL doanh nghiệp	16,859,534,222	6,732,482,279
7. Thu nhập khác	735,819,374	828,754,308
8. Chi phí khác	1,038,302,808	3,798,635,688
Chi phí khác		
9. Lợi nhuận từ hoạt động khác	(302,483,434)	(2,969,881,380)
10. Lợi nhuận trong công ty liên kết, liên doanh	2,068,348,591	(6,150,706,488)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(48,809,232,730)	(7,311,140,952)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	13,604,562	464,687,514
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1,034,888,036	(93,424,189)
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN	(49,857,725,328)	(7,682,404,277)

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Áp dụng qui định kế toán mới**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày và thuyết minh các công cụ tài chính trên Báo cáo tài chính từ năm 2016 trở đi.

Theo yêu cầu của Thông tư này Công ty cũng đã bổ sung thêm các thuyết minh từ VII.4 đến VII.8 dưới đây.

Ngoài ra, Thông tư này cũng yêu cầu Công ty phải xem xét các điều khoản trong công cụ tài chính phức hợp để xác định liệu công cụ đó có bao gồm các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu hay không. Phần được phân loại là nợ phải trả được trình bày riêng biệt với phần được phân loại là tài sản tài chính hoặc vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán. Yêu cầu của Thông tư này không ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty do Công ty chưa phát hành các công cụ tài chính phức hợp.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Ban Tổng Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Môi quan hệ
Công ty Cổ phần PTIC – ZTE Công nghệ viễn thông	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Bưu điện Miền Trung	Công ty con Thời điểm 30/6/2018 đã thoái vốn hoàn t
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện 2	Công ty con
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện 1	Công ty con Thời điểm 30/6/2018 đã thoái vốn hoàn t
Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Mu	Công ty liên kết (tỷ lệ sở hữu 24.38%)
Công ty Cổ phần Cấp quang Việt Nam	Công ty liên kết (tỷ lệ sở hữu 25%)

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Thu nhập	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/12/2018		
	Cuối kỳ		Đầu năm
Công nợ phải thu			
Công ty CP PTIC-ZTE	0		52,221,813
- Phải thu tiền bán hàng, CCDV			52,221,813
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện 1	4,762,823	0	31,210,822
- Phải thu tiền phí bảo lãnh, khác	4,762,823		31,210,822
Cộng	4,762,823		83,432,635
<i>Các khoản phải trả</i>			
Công ty CP PTIC-ZTE Công nghệ Viễn thông	30,972,557		83,194,370
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện 1	4,183,178,849		5,469,498,111
Cộng	4,214,151,406		5,552,692,481

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Lĩnh vực xây lắp: Là hoạt động về xây lắp các công trình.
- Lĩnh vực kinh doanh thương mại: kinh doanh thiết bị viễn thông

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ

Quý 4 năm 2016	Xây dựng	Thương mại	Dịch vụ+ khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	10,151,733,142	130,755,000		10,282,488,142
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	<u>10,151,733,142</u>	<u>130,755,000</u>		<u>10,282,488,142</u>
Chi phí KD theo bộ phận	39,907,921,796	281,503,071		40,189,424,867
Kết quả KD theo bộ phận	(29,756,188,654)	(150,748,071)		(29,906,936,725)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				16,859,534,222
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(46,766,470,947)
Doanh thu hoạt động tài chính				1,917,000,153
Chi phí tài chính				5,725,627,093
Thu nhập khác				735,819,374
Chi phí khác				1,038,302,808
Lợi nhuận trong công ty liên kết, liên doanh				2,068,348,591
Chi phí thuế TNDN hiện hành				13,604,562
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				1,034,888,036
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				<u>(49,857,725,328)</u>

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,203,975,109	29,445,872,122
Đầu tư ngắn hạn, dài hạn	367,835,159,468	265,860,323,179
Phải thu khách hàng	42,642,436,857	116,776,116,653
Cộng	<u>415,681,571,434</u>	<u>412,082,311,954</u>
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	272,014,317,722	244,429,634,830
Phải trả người bán	13,548,522,952	47,246,355,364
chi phí phải trả	4,303,099,186	8,373,110,843
Cộng	<u>289,865,939,860</u>	<u>300,049,101,037</u>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty cho các công ty con và các thành viên quản lý chủ chốt vay tiền. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các đơn vị có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Dưới 1 năm	Trên 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	72,280,984,386	199,733,333,336	-	272,014,317,722
Phải trả người bán và phải trả khác	12,448,522,952	1,100,000,000	-	13,548,522,952
Chi phí phải trả	4,303,099,186		-	4,303,099,186
Cộng	89,032,606,524	200,833,333,336		289,865,939,860
Số đầu năm				
Vay và nợ	44,962,968,162	199,466,666,668	-	244,429,634,830
Phải trả người bán	47,246,355,364	1,100,000,000	-	48,346,355,364
Chi phí phải trả	1,029,325,878	7,343,784,965	-	8,373,110,843
Cộng	93,238,649,404	207,910,451,633		301,149,101,037

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với các rủi ro này vì tại ngày lập báo cáo tài chính các thay đổi là không đáng kể.

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VIII. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN
Các sự kiện

IX. GIẢI TRÌNH CHÊNH KỆCH KẾT QUẢ KINH DOANH

Công ty CP Đầu tư và xây dựng Bưu điện (PTIC) xin giải trình kết quả kinh doanh quý IV năm 2018 bị lỗ (lợi nhuận sau thuế: - 50.007.547.781 đồng) và chênh lệch KQSXKD hơn 10% so với cùng kỳ quý IV/2017 (lợi nhuận sau thuế là: -8.728.719.235 đồng) do:

Nguyên nhân:

- Công ty giảm dần tỉ trọng xây lắp và bất động sản, tập trung vào mảng đầu tư tài chính, cho nên trong quý IV năm 2018 doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thấp, giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2017(giảm hơn 12 tỷ), do công ty tập trung thu hồi các công trình và dự án đã thực hiện.
- Mặt khác theo quyết định xử lý sau kiểm kê tại thời điểm 31/12/2018, Tổng giám đốc và các phòng ban đã đánh giá lại tình hình và thực trạng của các công trình đang tồn tại, theo đó các chi phí dở dang của các công trình không và khó có giá trị thu hồi công ty hạch toán vào chi phí trong kỳ, Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi các khoản công nợ phải thu khó có khả năng thu hồi tại thời điểm 31/12/2018 (16 tỷ). Qua đánh giá của các phòng ban và đối tác dự án bất động sản Vinh khó có khả năng thu hồi toàn bộ giá trị khoản đầu tư (trên 33 tỷ đồng) nên công ty cũng hạch toán lỗ trong quý IV năm 2018.
- Từ các nguyên nhân trên dẫn đến kết quả kinh doanh quý IV năm 2018 bị lỗ và giảm hơn 10% so với cùng kỳ quý IV năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Đào Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Len

Hà Nội, ngày 29 tháng Năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Công Khải

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Tầng 3- Tháp C tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

20. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Vốn khác thuộc vốn CSH	Quỹ khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	179,999,990,000	35,684,263,731	-	-	27,646,195,601	-	-	-	(31,372,462,234)	19,176,611,392	231,134,598,490
- Tăng vốn trong năm trước										2,500,000,000	2,500,000,000
- Mua cổ phiếu				(10,792,686,881)							(10,792,686,881)
- Lãi trong năm trước									5,008,687,233	(2,450,366,570)	2,558,320,663
- Điều chỉnh khác do hợp nhất									12,394,112,906	(3,243,509,279)	9,150,603,627
- Phân phối trích lập các quỹ					103,003,969				(206,007,938)	(97,535,723)	(200,539,692)
- Trả cổ tức cho cổ đông										(582,919,200)	(582,919,200)
- Giảm vốn trong năm trước											-
- Lỗ trong năm trước											-
- Tăng khác									44,663,419		44,663,419
- Giảm khác											-
2. Số dư cuối năm trước	179,999,990,000	35,684,263,731	-	(10,792,686,881)	27,543,191,632	-	-	-	(14,131,006,614)	15,302,280,620	233,812,040,426
1. Số dư đầu năm nay	179,999,990,000	35,684,263,731	-	(10,792,686,881)	27,749,199,570	-	-	-	(14,131,006,614)	15,302,280,620	233,812,040,426
- Tăng vốn trong kỳ này											-
- Lãi trong kỳ									(57,300,520,660)	(931,845,726)	(58,232,366,386)
- Thoái vốn tại công ty con					(103,003,969)				195,696,519	(9,907,869,101)	(9,815,176,551)
- Phân phối trích lập các quỹ											-
- Trả cổ tức cho cổ đông										45,000,000	45,000,000
- Điều chỉnh khác do hợp nhất									3,117,718	(3,117,718)	-
- Chia khác											-
2. Số dư cuối năm nay	179,999,990,000	35,684,263,731	-	(10,792,686,881)	27,646,195,601	-	-	-	(71,238,948,473)	4,420,683,511	165,719,497,489