

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018
(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	05 - 33
Bảng cân đối kế toán riêng	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 33



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel được thành lập theo Giấy chứng nhận 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 15 ngày 20 tháng 09 năm 2018.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 1, phố Giang Văn Minh, Kim Mã, Ba Đình, Hà Nội.

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

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

Ông	Hoàng Sơn	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 20 tháng 10 năm 2018)
Ông	Đỗ Minh Phương	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018) (Miễn nhiệm ngày 20 tháng 10 năm 2018)
Ông	Hoàng Công Vĩnh	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Nguyễn Duy Tuấn	Phó Chủ tịch	
Bà	Nghiêm Phương Nhi	Thành viên	
Ông	Đinh Như Tuynh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Trương Hữu Đức	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Nguyễn Đắc Luân	Thành viên	
Ông	Trần Trung Hưng	Thành viên	
Ông	Lưu Trung Thái	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Cao Huy Giáp	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)

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

Ông	Trần Trung Hưng	Tổng Giám đốc
Bà	Chu Kim Thoa	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Đắc Luân	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Đinh Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hoàng Long	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2018)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông	Nguyễn Ngọc Anh	Trưởng ban	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Bà	Đặng Thị Kim Hoa	Trưởng ban	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Bà	Lê Thị Thanh Thoảng	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Bà	Nguyễn Thị Thanh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Nguyễn Đức Cường	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)
Ông	Trần Trung Kiên	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2018)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Tổng Công ty.

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Tổng Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tổng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Tổng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Trần Trung Hưng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel được lập ngày 11 tháng 03 năm 2019, từ trang 5 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Cổ phần Bưu chính Viettel tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Hàng Kiểm toán AASC



Đỗ Mạnh Cường

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0744-2018-002-1

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2019

T: (84)24 3824 1990 | F: (84)24 3825 3973 | 1 Le Phung Hieu, Hanoi, Vietnam A member of HLB International



Phạm Minh Tuấn

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3666-2016-002-1

BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.342.527.912.015	1.311.088.612.840
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	372.411.791.918	440.279.313.749
111	1. Tiền		257.411.791.918	245.279.313.749
112	2. Các khoản tương đương tiền		115.000.000.000	195.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	1.056.020.000.000	399.020.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.056.020.000.000	399.020.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		746.987.513.322	424.046.825.751
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	562.280.832.308	266.716.886.687
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	8.360.968.819	6.996.705.252
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	177.435.474.937	150.219.343.686
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.296.620.100)	(518.000.000)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý	8	206.857.358	631.890.126
140	IV. Hàng tồn kho	10	114.522.085.897	13.653.445.836
141	1. Hàng tồn kho		114.522.085.897	13.653.445.836
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		52.586.520.878	34.089.027.504
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	52.586.520.878	34.089.027.504
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		369.278.436.361	359.859.807.940
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.642.315.200	2.067.680.200
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	2.642.315.200	2.067.680.200
220	II. Tài sản cố định		210.386.212.731	240.656.949.953
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	185.441.033.927	216.341.449.080
222	- Nguyên giá		322.375.757.145	307.952.963.737
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(136.934.723.218)	(91.611.514.657)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	24.945.178.804	24.315.500.873
228	- Nguyên giá		30.661.494.099	29.193.382.167
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.716.315.295)	(4.877.881.294)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		13.746.280.485	2.065.411.112
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	13.746.280.485	2.065.411.112
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	40.519.023.812	44.519.023.812
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		-	4.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		101.984.604.133	70.550.742.863
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	101.984.604.133	70.550.742.863
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.711.806.348.376	1.670.948.420.780

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		2.047.038.133.028	1.191.560.253.268
310 I. Nợ ngắn hạn		2.046.895.818.148	1.191.141.756.388
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	289.133.637.431	109.607.167.496
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	2.370.953.103	3.259.089.868
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	71.548.387.302	24.901.488.019
314 4. Phải trả người lao động		485.579.968.182	385.250.028.177
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	73.122.417.538	14.186.069.375
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	20	723.486.280.325	468.378.428.481
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	399.833.560.335	192.502.703.853
322 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	21	1.820.613.932	(6.943.218.881)
330 II. Nợ dài hạn		142.314.880	418.496.880
337 1. Phải trả dài hạn khác	20	142.314.880	418.496.880
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		664.768.215.348	479.388.167.512
410 I. Vốn chủ sở hữu		664.768.215.348	479.388.167.512
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		413.766.490.000	296.822.740.000
411a Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		413.766.490.000	296.822.740.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		(184.000.000)	(184.000.000)
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		-	12.332.213.970
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		251.185.725.348	170.417.213.542
421a LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		235.910.877	1.697.583.249
421b LNST chưa phân phối năm nay		250.949.814.471	168.719.630.293
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.711.806.348.376	1.670.948.420.780

Đào Thị Phương Lan
Người lập biểu

Lê Tuấn Anh
Kế toán trưởng

Trần Trung Hưng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2018

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	4.350.834.695.858	3.749.199.975.935
02 2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	1.082.643.182
10 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.350.834.695.858	3.748.117.332.753
11 4. Giá vốn hàng bán	24	3.918.258.749.676	3.463.720.581.591
20 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		432.575.946.182	284.396.751.162
21 6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	98.482.753.784	50.829.001.538
22 7. Chi phí tài chính	26	18.647.754.807	2.844.082.037
23 - Trong đó: Chi phí lãi vay		18.642.774.134	3.191.625.380
25 8. Chi phí bán hàng	27	31.173.626.285	14.071.996.142
26 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	152.957.404.540	115.186.494.843
30 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		328.279.914.334	203.123.179.678
31 11. Thu nhập khác	29	1.801.394.311	936.737.947
32 12. Chi phí khác	30	1.299.109.631	807.125.749
40 13. Lợi nhuận khác		502.284.680	129.612.198
50 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		328.782.199.014	203.252.791.876
51 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31	56.010.661.546	34.533.161.583
52 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>272.771.537.468</u>	<u>168.719.630.293</u>

Đào Thị Phương Lan
Người lập biểu

Lê Tuấn Anh
Kế toán trưởng

Trần Trung Hưng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019



BÁO CÁO LUU CHUYỀN TIỀN TỆ RIÊNG
Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
I. LUU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	328.782.199.014	203.252.791.876
	<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>		
02	- Khấu hao tài sản cố định	48.919.066.538	36.600.252.358
03	- Các khoản dự phòng	778.620.100	(66.504.454)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4.980.673	508.755
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(99.687.005.779)	(51.411.989.098)
06	- Chi phí lãi vay	18.642.774.134	3.191.625.380
08	<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	297.440.634.680	191.566.684.817
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	(305.999.008.437)	(236.757.834.220)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(100.868.640.061)	29.899.788.946
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	629.630.993.303	568.339.642.127
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	(49.931.354.644)	(69.276.558.079)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(18.308.461.687)	(3.082.383.973)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(45.478.799.306)	(24.789.610.377)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	-	18.801.230.770
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(34.062.098.087)	(19.947.518.600)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	372.423.265.761	454.753.441.411
II. LUU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(30.552.534.756)	(107.708.519.824)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	1.407.834.426	3.165.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(658.000.000.000)	(290.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	6.378.888.889	30.295.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(3.414.750.001)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	546.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	78.786.536.565	41.860.270.403
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	(601.979.274.876)	(325.256.999.422)
III. LUU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	3. Tiền thu từ đi vay	10.957.842.357.290	1.437.303.793.538
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(10.750.511.500.808)	(1.284.545.752.185)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(45.637.388.525)	(34.094.255.421)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	161.693.467.957	118.663.785.932

BÁO CÁO LUU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(67.862.541.158)	248.160.227.921
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	440.279.313.749	192.119.085.828
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(4.980.673)	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	<u>3</u> <u>372.411.791.918</u>	<u>440.279.313.749</u>


Đào Thị Phương Lan
Người lập biểu


Lê Thiên Anh
Kế toán trưởng




Trần Trung Hưng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2018

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 chứng nhận 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 15 ngày 20 tháng 09 năm 2018.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 1, phố Giang Văn Minh, Kim Mã, Ba Đình, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 413.766.490.000 đồng, tương đương 41.376.649 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

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

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Trong năm, Tổng Công ty tiếp tục tận dụng ưu thế nhà cung cấp lớn để phát triển các hoạt động dịch vụ chuyển phát nhanh, dịch vụ Logistics và Forwarding dẫn đến doanh thu cung cấp dịch vụ và chi phí phát sinh tăng mạnh so với năm trước. Doanh thu dịch vụ tăng mạnh cùng với đó là việc quản lý hiệu quả chi phí giúp Tổng Công ty tăng mạnh lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Doanh thu bán hàng hóa giảm mạnh so với năm trước do hầu như trong năm không thực hiện bán các sản phẩm như kít, thẻ cào của Tổng Công ty Viễn thông Viettel. Tuy nhiên tháng 07 năm 2018, Tổng Công ty đã ký kết lại hợp đồng với Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Viettel do đó hoạt động kinh doanh bán các sản phẩm này sẽ tiếp tục thực hiện và tăng mạnh trong năm tới.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng Công ty có 85 Chi nhánh tại các tỉnh, thành phố trong toàn quốc.

Thông tin về các công ty con của Tổng Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

Kỳ kế toán năm của Tổng 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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Tổng 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 hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại chi nhánh và Văn phòng và được ghi sổ kế toán tại Văn phòng Tổng Công ty.

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") cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 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 Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng 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. 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 Tổng 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 cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . 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 Tổng Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng 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 Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

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 Tổng 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 Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: căn cứ vào vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định 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.

2.8 . 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 Tổng 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 khé 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.

2.9 . 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.

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.

2.10 . 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 luỹ kế và giá trị còn lại.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	20 - 50 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm

2.11 . 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.

2.12 . 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 Tổng Công ty.

2.13 . Các khoản vay

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

2.14 . 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.

2.15 . 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: chi phí lãi tiền vay, chi phí cộng tác viên thuê ngoài, chi phí thuê địa điểm, chi phí sửa chữa... 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.

2.16 . 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).

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 Tổng 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

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

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

2.17 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rõ ràng và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng 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;
- Tổng 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.

Phản 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 lãi tiền gửi 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 Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là hàng bán bị trả lại.

Các khoản 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 hóa, 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).

2.19 . Giá vốn hàng bán

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

2.20 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Tổng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

2.22 . Thông tin bộ phận

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt	301.740.967	881.733.833
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	257.110.050.951	244.397.579.916
Các khoản tương đương tiền (i)	115.000.000.000	195.000.000.000
	372.411.791.918	440.279.313.749

(i) Tại ngày 31/12/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng được gửi tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,8%/năm đến 5,5 %/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 01

5 . PHẢI THU NGÂN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu khách hàng chi tiết theo hoạt động cung cấp dịch vụ				
- Dịch vụ Chuyển phát nhanh	239.426.515.101	-	217.426.390.615	-
- Dịch vụ Viễn thông	169.155.020	-	430.051.738	-
- Dịch vụ Logistic (kho vận)	33.885.221.005	(778.620.100)	36.897.649.679	-
- Dịch vụ Văn phòng phẩm	14.148.705.603	-	11.089.612.139	-
- Dịch vụ Vận hành hệ thống cửa hàng và điểm bán của Tổng Công ty Viễn thông Viettel	273.709.070.503	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	942.165.076	-	873.182.516	-
	562.280.832.308	(778.620.100)	266.716.886.687	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGÂN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Hàng không Vietjet				
- Công ty Cổ phần Hàng không Vietjet	375.071.070	-	1.362.639.350	-
Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CN Tổng Công ty Hàng không Việt Nam KV miền Bắc				
- Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CN Tổng Công ty Hàng không Việt Nam KV miền Bắc	461.234.958	-	812.218.855	-
Công ty CP Kỹ thuật và Công nghiệp Việt Nam				
- Công ty CP Kỹ thuật và Công nghiệp Việt Nam	4.347.750.000	-	-	-
Công ty CP Liên doanh Ciber-CMC				
- Công ty CP Liên doanh Ciber-CMC	1.394.069.115	-	-	-
Công ty CP Thương mại Xây dựng Kim Long				
- Công ty CP Thương mại Xây dựng Kim Long	640.936.450	-	-	-
Công ty CP Hàng Không Jetstar Pacific Airlines				
- Công ty CP Hàng Không Jetstar Pacific Airlines	140.147.910	-	742.059.869	-
Công ty CP Bizet				
- Công ty CP Bizet	-	-	1.000.000.000	-
Các khoản trả trước cho người bán khác				
- Các khoản trả trước cho người bán khác	1.001.759.316	-	3.079.787.178	-
	8.360.968.819	-	6.996.705.252	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi	30.800.530.023	-	12.505.595.789	-
- Thu tiền đặt cọc mua đất - Công ty CP Lilama 3	740.000.000	(518.000.000)	740.000.000	(518.000.000)
- Phải thu Dịch vụ phát hàng thu tiền (COD)	104.392.247.097	-	89.315.576.734	-
- Phải thu kinh phí cấp cho Chi nhánh phụ thuộc	28.977.635.795	-	31.831.418.036	-
- Tạm ứng	1.542.022.570	-	818.519.020	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại - Dịch vụ Bưu chính Viettel	1.807.706.779	-	13.366.342.469	-
- Phải thu tiền cước sim bưu tá vượt định mức	-	-	429.812.024	-
- Ký cược, ký quỹ	2.000.000.000	-	-	-
- Phải thu nhà cung cấp xuất hóa đơn không	447.549.679	-	-	-
- Phải thu khác	6.727.782.994	-	1.212.079.614	-
	177.435.474.937	(518.000.000)	150.219.343.686	(518.000.000)

b) Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ	2.642.315.200	-	2.067.680.200
	2.642.315.200	-	2.067.680.200

8 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	31/12/2018		01/01/2018	
	VND	VND	VND	VND
Thất thoát tiền dịch vụ phát hàng thu tiền			206.857.358	631.890.126
	206.857.358	-	206.857.358	631.890.126

9 . NỢ XÁU

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
- Công ty Cổ Phần Tập đoàn An Phát	1.557.240.200	778.620.100	1.557.240.200	1.557.240.200
- Công ty CP Lilama 3	740.000.000	222.000.000	740.000.000	222.000.000
	2.297.240.200	1.000.620.100	2.297.240.200	1.779.240.200

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	4.679.626.063	-	4.756.103.482	-
- Công cụ, dụng cụ	1.933.237.197	-	1.793.611.298	-
- Hàng hóa	107.909.222.637	-	7.103.731.056	-
	114.522.085.897	-	13.653.445.836	-

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DÀNG

	31/12/2018		01/01/2018	
	VND	VND	VND	VND
Mua sắm			13.652.542.100	1.971.672.748
- Phần mềm SAP			10.216.232.100	-
- Mua và nâng cấp ứng dụng VTSale			2.886.910.000	-
- Nâng cấp phần mềm EViet_Nextsoft			549.400.000	384.400.000
- Xe ô tô phục vụ hoạt động của các Chi nhánh			-	1.587.272.748
Xây dựng cơ bản			93.738.385	93.738.364
- Trung tâm khai thác Miền Bắc - KCN Quang Minh			93.738.385	93.738.364
			13.746.280.485	2.065.411.112

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 02

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy vi tính	Cộng VND
	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	24.074.097.167	5.119.285.000	29.193.382.167
- Mua trong năm	-	1.468.111.932	1.468.111.932
Số dư cuối	24.074.097.167	6.587.396.932	30.661.494.099
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	773.092.633	4.104.788.661	4.877.881.294
- Khấu hao trong năm	163.993.668	674.440.333	838.434.001
Số dư cuối năm	937.086.301	4.779.228.994	5.716.315.295
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	23.301.004.534	1.014.496.339	24.315.500.873
Tại ngày cuối năm	23.137.010.866	1.808.167.938	24.945.178.804

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.669.015.000 VND

(*) Quyền sử dụng đất gồm:

+ Quyền sử dụng đất của lô đất tại xã Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, thành phố Hồ Chí Minh đã được cấp sổ đỏ cho thời gian sử dụng đến hết ngày 11/12/2050, diện tích: 4435 m², nguyên giá: 6.239.548.182 đồng dùng làm nhà kho.

+ Quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp Quang Minh, thành phố Hà Nội, giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BI486876 ngày 05/02/2013 với diện tích 5873,4 m², nguyên giá: 6.889.315.185 đồng, thời hạn thuê đến hết ngày 05/02/2053.

Tháng 6/2018, Tổng Công ty đã làm tờ khai xin cấp giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất và tài sản trên đất gửi Sở tài nguyên môi trường thành phố Hà Nội và Tổng Công ty dự kiến việc chuyển nhượng này sẽ hoàn tất trong năm 2019 (xem thêm tại Thuyết minh 17).

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH (tiếp theo)

+ Quyền sử dụng đất tại Đà Nẵng, số đỏ cấp ngày 25/3/2011, nguyên giá: 10.945.233.800 đồng làm trụ sở Chi nhánh Đà Nẵng, đây là quyền sử dụng đất không thời hạn, mục đích xây trụ sở Trung tâm khai thác Khu vực 2 (theo Hợp đồng chuyên nhượng Quyền sử dụng đất số 13/2010 ngày 29/9/2010 giữa Trung tâm Giao dịch Bất động sản Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Bưu chính Liên tinh (nay là Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel) và Phụ lục ngày 16/12/2010).

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê địa điểm, văn phòng	44.302.689.154	30.804.005.307
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	125.256.423	1.276.701.270
- Chi phí cải tạo sửa chữa	5.464.709.634	851.105.976
- Chi phí bảo hiểm	2.098.712.363	842.931.139
- Các khoản khác	595.153.304	314.283.812
	52.586.520.878	34.089.027.504
b) Dài hạn		
- Chi phí trả trước về thuê địa điểm	18.442.354	129.146.526
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	84.440.611.336	57.846.175.904
- Chi phí cải tạo sửa chữa	17.072.054.265	10.480.114.379
- Các khoản khác	453.496.178	2.095.306.054
	101.984.604.133	70.550.742.863

15 . VAY NGÂN HẠN

Xem chi tiết Phụ lục 03

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÂN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018		
	Giá trị	Số có	Giá trị	Số có	
	khả năng trả nợ	VND		khả năng trả nợ	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn					
- Tổng Công ty Viễn thông Viettel	108.466.923.149	108.466.923.149	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Logistics Viettel	107.452.150.316	107.452.150.316	33.499.900.222	33.499.900.222	-
- Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel (đổi tên từ Công ty TNHH MTV Bưu chính liên tinh)	34.117.454.420	34.117.454.420	58.037.630.598	58.037.630.598	-
- Công ty TNHH Ô tô Nisun	10.527.999.996	10.527.999.996	-	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	28.569.109.550	28.569.109.550	18.069.636.676	18.069.636.676	-
	289.133.637.431	289.133.637.431	109.607.167.496	109.607.167.496	

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty TNHH MTV Cơ khí và Giao nhận Kho vận DLH (i)	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty TNHH NN MTV Thương mại và XNK Viettel	-	1.104.774.562
Các khoản người mua trả tiền trước khác	370.953.103	154.315.306
	2.370.953.103	3.259.089.868

(i) Khoản trả trước theo hợp đồng đặt cọc đảm bảo việc chuyển nhượng tài sản gắn liền với đất và quyền tiếp tục thuê đất tại Khu Công nghiệp Quang Minh, Hà Nội ngày 04/07/2017 giữa Tổng Công ty và Công ty TNHH MTV Cơ khí và Giao nhận Kho vận DLH, tổng giá trị chuyển nhượng dự kiến theo hợp đồng là 13.990.000.000 VND.

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 04

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
- Chi phí lãi vay	509.860.151	175.547.704
- Chi phí thuê nhà làm văn phòng, chi nhánh, bưu cục	1.541.601.614	748.559.410
- Chi phí cộng tác viên thuê ngoài	63.670.516.207	10.633.549.064
- Chi phí tổ chức hội nghị khách hàng	2.295.373.682	-
- Chi phí sửa chữa, bảo trì bảo dưỡng, vệ sinh công nghiệp	1.487.084.000	-
- Chi phí phải trả khác	3.617.981.884	2.628.413.197
	73.122.417.538	14.186.069.375

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	9.490.281.823	2.016.038.585
- Bảo hiểm xã hội	8.419.265.207	45.902.643
- Bảo hiểm y tế	1.691.037.298	117.504.360
- Bảo hiểm thất nghiệp	570.507.243	22.669.762
- Phải trả tạm ứng	19.962.122.559	5.199.729.902
- Cố tức, lợi nhuận phải trả	415.107.083	1.529.084.608
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội về các khoản trích theo lương	36.583.276.958	36.451.843.663
- Phải trả Công ty Cổ phần Công trình Viettel	557.454.545	557.454.545
- Thu hộ CBCNV để tiến hành làm sổ tiết kiệm	22.863.025.617	37.235.470.031
- Phải trả công nợ thu hộ, chi hộ COD	581.483.332.468	356.845.246.893
- Phải trả CBCNV tiền thưởng quà tết của Tập đoàn Viettel	37.386.354.001	18.801.230.770
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.064.515.523	9.556.252.719
	723.486.280.325	468.378.428.481
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	142.314.880	418.496.880
	142.314.880	418.496.880

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 05

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội	281.703.640.000	68,08	202.082.960.000	68,08
Quỹ Đầu tư Japan Asia MB Capital	20.669.050.000	5,00	15.078.230.000	5,08
Các cổ đông khác	111.393.800.000	26,92	79.661.550.000	26,84
	413.766.490.000	100	296.822.740.000	100

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	296.822.740.000	228.858.350.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	116.943.750.000	67.964.390.000
- <i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	413.766.490.000	296.822.740.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	1.529.084.608	1.294.587.529
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	44.523.411.000	34.328.752.500
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	44.523.411.000	34.328.752.500
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	45.637.388.525	34.094.255.421
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	45.637.388.525	34.094.255.421
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i>	415.107.083	1.529.084.608

d) Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	41.376.649	29.682.274
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	41.376.649	29.682.274
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	41.376.649	29.682.274
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.376.649	29.682.274
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	41.376.649	29.682.274
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐÓI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, Tổng Công ty đã ký các hợp đồng thuê nhà với các đối tác để làm trụ sở Tổng Công ty, văn phòng các chi nhánh và các bưu cục. Tổng Công ty đã trả trước tiền thuê và đang được theo dõi trích lập trên khoản mục Chi phí trả trước (chi tiết tại Thuyết minh 14).

b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2018	01/01/2018
- Đô la Mỹ (USD)	35.575,59	21.637,51

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng	213.003.520.723	1.120.691.695.542
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.137.831.175.135	2.628.508.280.393
	<u>4.350.834.695.858</u>	<u>3.749.199.975.935</u>

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	207.228.149.285	1.113.808.851.146
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.711.030.600.391	2.349.911.730.445
	<u>3.918.258.749.676</u>	<u>3.463.720.581.591</u>

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	48.392.815.101	19.906.951.100
Cổ tức, lợi nhuận được chia	50.067.544.587	30.921.522.418
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	22.394.096	528.020
	<u>98.482.753.784</u>	<u>50.829.001.538</u>

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí lãi vay	18.642.774.134	3.191.625.380
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	234.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	2.452.356
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối năm	4.980.673	508.755
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	-	(584.504.454)
	<u>18.647.754.807</u>	<u>2.844.082.037</u>

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.342.830.608	10.248.207.752
Chi phí khác bằng tiền	6.830.795.677	3.823.788.390
	<u>31.173.626.285</u>	<u>14.071.996.142</u>

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.573.723.268	1.815.792.980
Chi phí nhân công	90.374.918.380	69.572.287.302
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.238.472.607	2.806.894.819
Thuế, phí, và lệ phí	817.974.970	277.544.193
Chi phí dự phòng	778.620.100	518.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.336.103.026	19.640.232.167
Chi phí khác bằng tiền	24.837.592.189	20.555.743.382
	152.957.404.540	115.186.494.843

29 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.226.646.091	817.515.580
Thu nhập khác	574.748.220	119.222.367
	1.801.394.311	936.737.947

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Các khoản đèn bù khách hàng	511.667.490	687.250.932
Phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp thuế	311.298.378	92.638.454
Truy thu thuế theo Biên bản kiểm tra thuế năm 2018	394.256.327	-
Chi phí khác	81.887.436	27.236.363
	1.299.109.631	807.125.749

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	328.782.199.014	203.252.791.876
Các khoản điều chỉnh tăng	1.338.653.304	334.538.455
- Chi phí không hợp lệ	1.338.653.304	334.538.455
Các khoản điều chỉnh giảm	(50.067.544.587)	(30.921.522.418)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(50.067.544.587)	(30.921.522.418)
Thu nhập chịu thuế TNDN	280.053.307.731	172.665.807.913
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	56.010.661.546	34.533.161.583
Truy thu thuế TNDN theo Biên bản kiểm tra thuế	331.069.792	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	9.598.377.229	(145.173.977)
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(45.478.799.306)	(24.789.610.377)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	20.461.309.261	9.598.377.229

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	103.629.962.228	1.815.792.980
Chi phí nhân công	1.715.767.361.510	1.287.962.319.712
Chi phí khấu hao TSCĐ	48.919.066.538	36.600.252.358
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.497.318.654.347	987.763.793.777
Chi phí khác bằng tiền	529.526.586.593	165.028.062.603
	3.895.161.631.216	2.479.170.221.430

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Tổng Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kê toán			
	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	372.411.791.918	-	440.279.313.749	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	742.358.622.445	(1.296.620.100)	419.003.910.573	(518.000.000)
Các khoản cho vay	1.056.020.000.000	-	403.020.000.000	-
	2.170.790.414.363	(1.296.620.100)	1.262.303.224.322	(518.000.000)
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	399.833.560.335		192.502.703.853	
Phải trả người bán, phải trả khác	1.012.762.232.636		578.404.092.857	
Chi phí phải trả	73.122.417.538		14.186.069.375	
	1.485.718.210.509		785.092.866.085	

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Tổng Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tổng Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Tổng Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Tổng Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Rủi ro về lãi suất:

Tổng Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Tổng Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Tổng Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Tổng Công ty. Tổng Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2018			
Tiền và các khoản tương đương tiền	372.411.791.918		372.411.791.918
Phải thu khách hàng, phải thu khác	738.419.687.145	2.642.315.200	741.062.002.345
Các khoản cho vay	1.056.020.000.000	-	1.056.020.000.000
	2.166.851.479.063	2.642.315.200	2.169.493.794.263
Tại ngày 01/01/2018			
Tiền và các khoản tương đương tiền	440.279.313.749		440.279.313.749
Phải thu khách hàng, phải thu khác	416.418.230.373	2.067.680.200	418.485.910.573
Các khoản cho vay	399.020.000.000	4.000.000.000	403.020.000.000
	1.255.717.544.122	6.067.680.200	1.261.785.224.322

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tổng Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tổng 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 khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2018			
Vay và nợ	399.833.560.335	-	399.833.560.335
Phải trả người bán, phải trả khác	1.012.619.917.756	142.314.880	1.012.762.232.636
Chi phí phải trả	73.122.417.538	-	73.122.417.538
	1.485.575.895.629	142.314.880	1.485.718.210.509
Tại ngày 01/01/2018			
Vay và nợ	192.502.703.853	-	192.502.703.853
Phải trả người bán, phải trả khác	577.985.595.977	418.496.880	578.404.092.857
Chi phí phải trả	14.186.069.375	-	14.186.069.375
	784.674.369.205	418.496.880	785.092.866.085

Tổng Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tổng 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.

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

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

35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Hoạt động bán hàng VND	Hoạt động cung cấp dịch vụ VND	Tổng cộng tổn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	213.003.520.723	4.137.831.175.135	4.350.834.695.858
Giá vốn hàng bán	207.228.149.285	3.711.030.600.391	3.918.258.749.676
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	5.775.371.438	426.800.574.744	432.575.946.182
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	30.552.534.756
Tài sản bộ phận trực tiếp	130.588.052.079	821.393.817.643	951.981.869.722
Tài sản không phân bổ	-	-	1.759.824.478.654
Tổng tài sản	130.588.052.079	821.393.817.643	2.711.806.348.376
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	108.466.923.149	646.695.450.289	108.466.923.149
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	1.938.571.209.879
Tổng nợ phải trả	108.466.923.149	646.695.450.289	2.047.038.133.028

Theo khu vực địa lý:

Tổng Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tổng Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hạng kiểm toán AASC kiểm toán.

Đào Thị Phương Lan
Người lập biểu

Lê Tuấn Anh
Kế toán trưởng

Trần Trung Hưng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019



Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.056.020.000.000	-	399.020.000.000	-
	1.056.020.000.000		399.020.000.000	
Đầu tư dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	4.000.000.000	-
	-	-	4.000.000.000	-
	1.056.020.000.000	-	403.020.000.000	-

Tại ngày 31/12/2018, các khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 24 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,3% đến 7,5%/năm. Trong đó, số tiền gửi giá trị 44 tỷ đồng đang được phong tỏa làm tài sản đảm bảo cho các Hợp đồng vay thấu chi của Tổng Công ty (Chi tiết tại Thuyết minh số 15).

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con				
- Công ty TNHH MTV Công nghệ Bưu chính Viettel (đổi tên từ Công ty TNHH MTV Bưu chính liên tinh Viettel)	40.519.023.812	-	40.519.023.812	-
	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 Thương mại Điện tử Bưu chính Viettel	10.000.000.001	-	10.000.000.001	-
- Công ty TNHH MTV Bưu chính Viettel Campuchia	7.104.273.811	-	7.104.273.811	-
- Công ty TNHH VTP Log Myanmar (1)	3.414.750.000	-	3.414.750.000	-
	40.519.023.812	-	40.519.023.812	-

(1) Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 30/NQ-HĐQT ngày 28/04/2017, Tổng Công ty quyết định đầu tư thành lập Công ty con tại Myanmar với vốn điều lệ là 300.000 USD. Đến thời điểm 31/12/2018, Tổng Công ty đã góp được 150.000 USD.

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2018 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 Công nghệ Bưu chính Viettel (đổi tên từ Công ty TNHH MTV Bưu chính liên tỉnh Viettel)	Hà Nội	100%	100%	Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh Bưu phẩm, bưu kiện, hàng hóa.
- Công ty TNHH MTV Logistic Viettel	Hồ Chí Minh	100%	100%	Kinh doanh dịch vụ Logistics
- Công ty TNHH MTV Thương mại Điện tử Bưu chính	Hà Nội	100%	100%	Kinh doanh thương mại
- Công ty TNHH MTV Bưu chính Viettel Campuchia	Campuchia	100%	100%	Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh Bưu phẩm, bưu kiện, hàng hóa.
- Công ty TNHH VTP Log Myanmar	Myanmar	100%	100%	Kinh doanh dịch vụ Logistics

Phụ lục 02 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	19.475.075.914	7.895.743.076	278.695.266.977	1.500.050.337	386.827.433	307.952.963.737
Số tăng trong năm	-	-	13.855.429.087	3.341.933.455	206.190.909	17.403.553.451
- <i>Mua trong năm</i>	-	-	13.855.429.087	3.341.933.455	206.190.909	17.403.553.451
Số giảm trong năm	-	(97.740.005)	(2.682.680.038)	(200.340.000)	-	(2.980.760.043)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	(97.740.005)	(2.682.680.038)	(200.340.000)	-	(2.980.760.043)
Số dư cuối năm	19.475.075.914	7.798.003.071	289.868.016.026	4.641.643.792	593.018.342	322.375.757.145
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.945.371.565	5.345.278.210	78.949.457.871	125.319.927	246.087.084	91.611.514.657
Số tăng trong năm	1.530.777.780	1.474.849.107	43.620.474.256	1.377.502.284	119.176.842	48.122.780.269
- <i>Khấu hao trong năm</i>	1.530.777.780	1.474.849.107	43.620.474.256	1.377.502.284	119.176.842	48.122.780.269
Số giảm trong năm	-	(77.936.670)	(2.682.680.038)	(38.955.000)	-	(2.799.571.708)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	(77.936.670)	(2.682.680.038)	(38.955.000)	-	(2.799.571.708)
Số dư cuối năm	8.476.149.345	6.742.190.647	119.887.252.089	1.463.867.211	365.263.926	136.934.723.218
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	12.529.704.349	2.550.464.866	199.745.809.106	1.374.730.410	140.740.349	216.341.449.080
Tại ngày cuối năm	10.998.926.569	1.055.812.424	169.980.763.937	3.177.776.581	227.754.416	185.441.033.927

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 24.613.975.595 VND

Phụ lục 03 : VAY NGÂN HẠN

	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Quân đội - chi nhánh Điện Biên Phủ (1)	-	-	6.930.193.940.299	6.799.975.346.875	130.218.593.424	130.218.593.424
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (2)	79.986.434.197	79.986.434.197	1.559.665.917.466	1.469.652.491.579	169.999.860.084	169.999.860.084
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam- Chi nhánh Ba Đình (3)	-	-	99.615.106.827	-	99.615.106.827	99.615.106.827
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Đông Hà Nội	-	-	29.425.957.805	29.425.957.805	-	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 1	75.568.247.654	75.568.247.654	1.285.506.659.388	1.361.074.907.042	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	36.948.022.002	36.948.022.002	659.660.227.288	696.608.249.290	-	-
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam	-	-	393.774.548.217	393.774.548.217	-	-
	192.502.703.853	192.502.703.853	10.957.842.357.290	10.750.511.500.808	399.833.560.335	399.833.560.335

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng cấp tín dụng số 3436.18.051.48800.TD ngày 26/01/2018 giữa Tổng Công ty và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (MB) - Chi nhánh Điện Biên Phủ, tổng giá trị hạn mức tín dụng cho các nghiệp vụ: vay, thấu chi, bảo lãnh là 200.000.000.000 VND, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thường xuyên của Tổng Công ty. Lãi suất vay theo thỏa thuận của 2 bên, thời hạn cấp tín dụng tùy theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là tiền gửi, giấy tờ có giá, bất động sản, phương tiện vận tải, tài sản và quyền tài sản hình thành từ phương án cấp tín dụng của MB.

(2) Hợp đồng vay thấu chi số 01/2017/1578490/HĐ ngày 15/05/2017 giữa Tổng Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội, giá trị hạn mức thấu chi 80.000.000.000 VND. Thời hạn thấu chi và lãi suất tùy vào từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Mục đích để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Phương thức bảo đảm khoản vay: bên vay sử dụng doanh thu từ hoạt động sản xuất, kinh doanh của mình và cầm cố các hợp đồng tiền gửi có tổng giá trị là 90 tỷ đồng. Số dư tại ngày 31/12/2018 là 0 VND; và Hợp đồng vay thấu chi số 02/2018/1578490/HĐTC ngày 27/07/2018 giữa Tổng Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội, giá trị hạn mức thấu chi 200.000.000.000 VND. Thời hạn thấu chi và lãi suất tùy vào từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Mục đích để bù đắp vốn ngắn hạn tạm thời hoặc do đặc điểm, yêu cầu kinh doanh theo tính mùa vụ. Phương thức bảo đảm khoản vay: bên vay sử dụng doanh thu từ hoạt động sản xuất, kinh doanh của mình và cầm cố các hợp đồng tiền gửi có tổng giá trị là 210 tỷ VND. Số dư tại ngày 31/12/2018 là 169.999.860.084 VND.

Phụ lục 03 : VAY NGÂN HẠN (tiếp theo)

(3) Hợp đồng vay theo hạn mức số 01/18/CV/VCB-POST ngày 25/10/2018 giữa Tổng Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình, giá trị hạn mức vay là 100.000.000.000 VND; Thời hạn cho vay lãi suất cho vay tùy vào từng hợp đồng tín dụng cụ thể; Mục đích để tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Phương thức bảo đảm khoản vay: cầm cố tài sản là các khoản tiền gửi thuộc sở hữu của Tổng Công ty tại các tổ chức tín dụng đáp ứng điều kiện của Ngân hàng theo các hợp đồng cầm cố mà trong đó có quy định hoặc dẫn chiếu đến nghĩa vụ của Tổng Công ty theo hợp đồng này.

Phụ lục 04 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	12.704.676.865	258.135.863.786	223.677.516.239	-	47.163.024.412
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	9.598.377.229	56.341.731.338	45.478.799.306	-	20.461.309.261
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	2.598.433.925	76.523.639.747	75.198.020.043	-	3.924.053.629
- Các loại thuế khác	-	-	215.897.520	215.897.520	-	-
	-	24.901.488.019	391.217.132.391	344.570.233.108	-	71.548.387.302

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

Phụ lục 05 : BẢNG ĐỔI CHIỀU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đổi chiều biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	228.858.350.000	(184.000.000)	12.332.213.970	115.695.374.831	356.701.938.801
Tăng vốn trong năm trước	67.964.390.000	-	-	(67.964.390.000)	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	168.719.630.293	168.719.630.293
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(46.033.401.582)	(46.033.401.582)
Số dư cuối năm trước	296.822.740.000	(184.000.000)	12.332.213.970	170.417.213.542	479.388.167.512
Tăng vốn trong năm nay (i)	116.943.750.000	-	(12.332.213.970)	(104.611.536.030)	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	272.771.537.468	272.771.537.468
Phân phối lợi nhuận (ii)	-	-	-	(65.569.766.635)	(65.569.766.635)
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi (iii)	-	-	-	(21.821.722.997)	(21.821.722.997)
Số dư cuối năm nay	413.766.490.000	(184.000.000)	-	251.185.725.348	664.768.215.348

(i) Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 29/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2018 đã thông qua phương án trả cổ tức bằng cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối năm 2017 và từ Quỹ đầu tư phát triển (thông qua trả cổ phiếu) với tỷ lệ 1000:394 (mỗi cổ đông sở hữu 1000 cổ phần sẽ nhận được thêm 394 cổ phần mới), phần cổ phiếu lẻ sẽ được Tổng Công ty chi trả bằng tiền mặt với giá 10.000 đồng/cổ phiếu. Nguồn phát hành từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và Quỹ đầu tư phát triển từ năm 2017 trở về trước.

Trong năm 2018, Tổng Công ty đã hoàn thành việc tăng vốn nêu trên với số tiền 116.943.750.000 đồng, tương ứng với 11.694.375 cổ phần và Tổng Công ty đã trình Báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức và tăng vốn tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước vào ngày 03/07/2018.

(ii) Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 29/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2018, Tổng Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo riêng đến 31/12/2017 dùng để phân phối:	170.181.302.665
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20.246.355.635
- Trích Quỹ thưởng Ban Quản lý điều hành	800.000.000
- Trả cổ tức bằng tiền mặt	44.523.411.000
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	104.611.536.030

(iii) Tổng Công ty tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi bằng 8% lợi nhuận sau thuế năm 2018 căn cứ trên Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 29/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2018.

