

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP
VIỆT NAM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY
30 THÁNG 09 NĂM 2018**

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM
2018**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về Tổng Công ty	2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01a – DN/HN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Mẫu số B 02a – DN/HN)	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03a – DN/HN)	6
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09a – DN/HN)	7

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

THÔNG TIN VỀ TỔNG CÔNG TY

**Giấy Chứng nhận
Đăng ký Doanh nghiệp**

Số 0105926285 ngày 26 tháng 6 năm 2012

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 26 tháng 6 năm 2012 và được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 6) vào ngày 30 tháng 6 năm 2018 để chuyển thành công ty cổ phần.

Tại ngày ký báo cáo tài chính hợp nhất này

Hội đồng Quản trị

Ông Hoàng Ngọc Huân	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Hữu Long	Thành viên
Ông Trịnh Long Vũ	Thành viên
Ông Bùi Huy Năm	Thành viên
Ông Nguyễn Trung Huân	Thành viên

Ban Lãnh đạo

Ông Bùi Huy Năm	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Tạ Sơn Đông	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Ninh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Ngọc Huyền	Kế toán trưởng

Ban Kiểm toán nội bộ

Bà Nguyễn Thị Thu Hiền	Trưởng ban
Ông Đinh Trung Dũng	Phó Trưởng ban

Người đại diện theo pháp luật

Ông Hoàng Ngọc Huân	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
---------------------	----------------------------

Trụ sở chính

Số 3/84 Đường Ngọc Khánh, Phường Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/07/2018
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.092.381.313.008	1.043.527.094.912
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	139.056.667.755	117.441.817.762
1. Tiền	111		112.156.667.755	94.628.916.279
2. Các khoản tương đương tiền	112		26.900.000.000	22.812.901.483
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		33.200.000.000	41.200.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		33.200.000.000	41.200.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		436.874.697.023	385.568.334.772
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	343.538.303.879	291.401.111.257
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9.778.354.725	6.107.339.677
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6a	120.882.214.471	119.053.339.993
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5	(37.429.953.585)	(30.993.456.155)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		105.777.533	-
IV. Hàng tồn kho	140	7	296.952.418.115	311.006.193.977
1. Hàng tồn kho	141		297.395.541.455	311.449.317.317
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(443.123.340)	(443.123.340)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		186.297.530.115	188.310.748.401
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8a	167.906.892.607	161.411.918.290
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.389.637.508	26.897.830.111
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15a	1.000.000	1.000.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.601.675.220.569	1.678.272.429.097
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		39.902.700.974	39.718.987.269
1. Phải thu dài hạn khác	216	6b	39.902.700.974	39.718.987.269
II. Tài sản cố định	220	9	928.505.209.181	962.559.139.169
1. Tài sản cố định hữu hình	221		898.161.124.683	937.406.704.103
- Nguyên giá	222		2.654.271.291.074	2.624.491.420.397
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.756.110.166.391)	(1.687.084.716.294)
2. Tài sản cố định vô hình	227		30.344.084.498	25.152.435.066
- Nguyên giá	228		92.774.567.956	83.525.663.956
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(62.430.483.458)	(58.373.228.890)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	10	84.777.456.414	95.415.081.478
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		84.777.456.414	95.415.081.478
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	86.826.291.880	91.584.916.586
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		86.826.291.880	91.584.916.586
V. Tài sản dài hạn khác	260		461.663.562.120	488.994.304.595
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8b	403.713.446.011	428.213.995.450
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	11	3.233.050.737	3.233.050.737
3. Lợi thế thương mại	269	12	54.717.065.372	57.547.258.408
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 270)	270		2.694.056.533.577	2.721.799.524.009

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 41 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
(tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/07/2018
			4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.100.791.719.609	2.141.333.348.738
I. Nợ ngắn hạn	310		1.601.709.381.904	1.705.374.708.158
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	473.417.093.705	533.964.077.841
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	232.394.682.753	219.198.458.827
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15b	22.245.443.415	23.171.049.128
4. Phải trả người lao động	314		50.771.727.467	36.999.443.483
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16a	86.132.955.361	39.883.003.121
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17a	262.136.585.523	245.653.787.825
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18a	466.860.449.973	588.257.481.519
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	7.750.443.707	18.247.406.414
II. Nợ dài hạn	330		499.082.337.704	435.958.640.580
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	2.701.028.349
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		25.786.004.434	26.597.781.392
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	16b	10.780.518.060	10.780.518.060
3. Phải trả dài hạn khác	337	17b	19.137.761.209	19.137.761.209
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18b	429.679.852.291	363.998.244.503
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	11	10.973.443.710	10.018.549.067
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.724.758.000	2.724.758.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		593.264.813.969	580.466.175.271
I. Vốn chủ sở hữu	410		593.264.813.969	580.466.175.271
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20;21	457.458.760.000	457.458.760.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		457.458.760.000	457.458.760.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	20;21	32.130.000.000	32.130.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.099.184.843	24.099.184.843
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(40.535.600.761)	(48.985.190.357)
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	22	120.112.469.887	115.763.420.785
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.694.056.533.577	2.721.799.524.009



Nguyễn Hoàng Giang
Người lập



Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 19 tháng 04 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 41 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày	Từ ngày
			01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		571.628.777.595	1.153.013.209.495
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		670.606	4.302.924
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	23	571.628.106.989	1.153.008.906.571
4. Giá vốn hàng bán	11	24	408.374.536.763	829.348.360.606
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		163.253.570.226	323.660.545.965
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	763.386.884	1.829.370.389
7. Chi phí tài chính	22	26	18.733.787.291	37.865.089.834
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.621.159.566	37.602.076.765
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(4.758.624.705)	(8.107.360.662)
9. Chi phí bán hàng	25	27	51.366.952.555	102.667.482.058
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	71.283.488.532	145.297.653.480
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		17.874.104.027	31.552.330.320
12. Thu nhập khác	31		24.391.315	7.685.895
13. Chi phí khác	32		2.872.296	358.290.022
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		21.519.019	(350.604.127)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		17.895.623.046	31.201.726.193
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	4.326.089.705	7.175.938.949
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	29	954.894.643	2.483.569.421
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		12.614.638.699	21.542.217.823
18.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		8.683.589.596	11.082.931.840
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.931.049.103	10.459.285.983
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		189,82	-

Nguyễn Hoàng Giang
Người lập

Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng





Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 19 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 41 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày	Từ ngày
		01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	17.895.623.047	31.201.726.193
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	2	75.912.897.702	153.155.357.523
- Các khoản dự phòng	3	6.436.497.430	10.822.348.381
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	3.995.237.821	6.287.157.228
- Chi phí lãi vay	6	18.621.159.566	37.602.076.165
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	122.861.415.565	239.068.665.490
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	9	(49.418.380.783)	(63.653.808.315)
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	14.053.775.862	53.755.692.986
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	11.036.244.610	(62.346.788.806)
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	18.005.575.122	(31.371.496.857)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(19.468.370.216)	(36.894.569.424)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.000.000.000)	(7.091.037.700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	95.070.260.160	91.466.657.374
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(26.503.373.293)	(246.575.640.586)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4.000.000.000)	(7.500.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	12.000.000.000	38.785.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	763.386.884	2.320.203.434
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17.739.986.409)	(212.970.437.152)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	4.568.800.000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	162.681.624.370	471.357.057.666
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(218.397.048.128)	(275.098.732.357)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(43.241.845.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(55.715.423.758)	157.585.280.309
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	21.614.849.993	36.081.500.531
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ/năm	60	117.441.817.762	81.360.317.231
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ/năm (70=50+60+61)	70	139.056.667.755	117.441.817.762


Nguyễn Hoàng Giang
Người lập


Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 19 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 41 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam (“Tổng Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0105926285 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 26/6/2012. Tiền thân của Tổng Công ty là Trung tâm dịch vụ kỹ thuật cáp trực thuộc Đài Truyền hình Việt Nam (“VTV”) được thành lập ngày 20/9/1995. Vào ngày 30/6/2018, Tổng Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 để chuyển đổi từ công ty TNHH một thành viên thành công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty bao gồm:

- Cung cấp dịch vụ truyền hình trả tiền;
- Thực hiện hoạt động viễn thông có dây (điều hành hệ thống phát bằng cáp);
- Hoạt động cung cấp dịch vụ truy cập internet bằng mạng viễn thông có dây;
- Quảng cáo truyền hình;
- Thực hiện hoạt động sản xuất chương trình truyền hình;
- Bán buôn, bán lẻ thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Hoạt động môi giới bán quyền, sắp xếp cho việc mua-bán bản quyền; và
- Cung cấp dịch vụ viễn thông và thiết lập mạng viễn thông cố định mặt đất.

Tại ngày 30/09/2018, Tổng Công ty có 3 công ty con và 4 công ty liên kết là:

Công ty	Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh	% sở hữu và biểu quyết
Công ty con:			
- Công ty CP Công nghệ Việt Thành (i)	Hồ Chí Minh	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam (ii)	Hà Nội	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab (iii)	Hà Nội	Dịch vụ công nghệ thông tin	50,1%
Công ty liên kết:			
- Công ty CP VTVcab Nam Định (iv)	Nam Định	Dịch vụ truyền hình	39%
- Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI (v)	Hồ Chí Minh	Bán hàng trực tuyến	25%
- Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo Đa phương tiện (vi)	Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo và giá trị gia tăng trực tuyến	20%
- Công ty CP Truyền thông ON+ (vii)	Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	36%

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY (TIẾP THEO)

(i) Công ty CP Công nghệ Việt Thành (“VITA”)

VITA được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0302807495 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13/12/2002. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 15) vào ngày 19/12/2016. Vốn điều lệ của VITA là 105.000.000.000 Đồng Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VITA là cung cấp dịch vụ lắp đặt truyền hình cáp, truyền hình vệ tinh; tiến hành các hoạt động viễn thông có dây; và buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông.

(ii) Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam (“VTVlive”)

VTVlive được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0105941484 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11/7/2012 (được thay thế bằng Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần thứ 7 vào ngày 8/9/2015; Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp lần gần nhất vào ngày 24/10/2018). Vốn điều lệ của VTVlive là 32.000.000.000 Đồng Việt Nam. VTVlive hoạt động trong lĩnh vực nghiên cứu, chuyển giao công nghệ truyền thông, truyền hình; đầu tư phát triển các hạ tầng truyền thông đa phương tiện; phát triển công nghiệp nội dung số, cơ sở dữ liệu truyền thông đa phương tiện; và cung cấp nội dung và phát triển mạng lưới.

(iii) Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab (“VTVcab Sport”)

VTVcab Sport được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0108079365 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 1/12/2017; Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 1) vào ngày 11/10/2018. Vốn điều lệ của VTVcab Sport là 2.000.000.000 Đồng Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab Sport là thực hiện hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; hoạt động viễn thông có dây; sản xuất thiết bị truyền thông; quảng cáo và sản xuất các chương trình truyền hình.

(iv) Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI (“VTV-HYUNDAI”)

VTV-HYUNDAI được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0313572904 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11/12/2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 5) vào ngày 23/7/2018. Vốn điều lệ của VTV-HYUNDAI là 420.000.000.000 Đồng Việt Nam, tương đương với 20.000.000 Đô la Mỹ. Hoạt động kinh doanh chính của VTV-HYUNDAI là thực hiện quyền xuất nhập khẩu, phân phối bán buôn, bán lẻ hàng hóa qua kênh mua sắm truyền hình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY (TIẾP THEO)

(v) Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo Đa phương tiện (“Smart Media”)

Smart Media được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0103022641 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28/2/2008. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 6) vào ngày 19/4/2016. Vốn điều lệ của Smart Media là 90.000.000.000 Đồng Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Smart Media là cung cấp và khai thác nội dung, thông tin, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng viễn thông, Internet và các phương tiện thông tin đại chúng; kinh doanh dịch vụ quảng cáo đa phương tiện; tổ chức sự kiện; hoạt động quan hệ công chúng; tư vấn, thiết kế trong lĩnh vực quảng cáo, tiếp thị; sản xuất và mua bán các sản phẩm quảng cáo.

(vi) Công ty CP VTVcab Nam Định (“VTVcab Nam Định”)

VTVcab Nam Định được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0600339309 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp ngày 25/6/2005. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 6) vào ngày 6/10/2015. Vốn điều lệ của VTVcab Nam Định là 21.034.200.000 Đồng Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab Nam Định là kinh doanh dịch vụ truyền hình cáp trả tiền.

(vii) Công ty CP Truyền thông ON+ (“ON+”)

ON+ được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0314550692 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 2/8/2017. Vốn điều lệ của ON+ là 10.000.000.000 Đồng Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của ON+ là kinh doanh dịch vụ quảng cáo.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty và công ty con là 12 tháng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.2 Quyết toán cổ phần hóa

Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần vào ngày 30 tháng 6 năm 2018. Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 7 năm 2018 đến ngày 30 tháng 09 năm 2018 chưa bao gồm các điều chỉnh liên quan đến việc quyết toán công tác cổ phần hóa của Tổng Công ty (nếu có) do chưa có văn bản phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại ngày chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

2.3 Năm tài chính và số liệu so sánh

Năm tài chính của Tổng Công ty và các công ty con bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

Tổng Công ty đã tiến hành cổ phần hóa và chính thức trở thành công ty cổ phần vào ngày 30 tháng 6 năm 2018. Theo quy định pháp luật hiện hành về cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước, Tổng Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức trở thành công ty cổ phần). Kỳ báo cáo đầu tiên của Tổng Công ty sau khi trở thành công ty cổ phần bắt đầu từ ngày 1 tháng 7 năm 2018 đến ngày 30 tháng 09 năm 2018.

Ban Lãnh đạo Tổng Công ty trình bày số liệu của giai đoạn 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH PwC Việt Nam tại Hà Nội) là số liệu so sánh cho kỳ báo cáo từ 1 tháng 7 năm 2018 đến 30 tháng 09 năm 2018.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo tài chính được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Tổng Công ty soạn lập báo cáo tài chính hợp nhất theo Thông tư 202/2014/TT-BTC – Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Tổng Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tổng Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Tổng Công ty. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Phương pháp kế toán mua được Tổng Công ty sử dụng để hạch toán việc mua công ty con. Chi phí mua được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các tài sản đem trao đổi, công cụ vốn được phát hành và các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận tại ngày diễn ra việc trao đổi, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua. Các tài sản xác định được, nợ phải trả và những khoản nợ tiềm tàng đã được thừa nhận khi hợp nhất kinh doanh được xác định trước hết theo giá trị hợp lý tại ngày mua không kể đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát. Khoản vượt trội giữa chi phí mua so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần được xem là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu bên mua trong giá trị hợp lý tài sản thuần lớn hơn chi phí mua, phần chênh lệch được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Tổng Công ty áp dụng.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó. Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Khoản đầu tư của Tổng Công ty vào công ty liên kết bao gồm lợi thế thương mại phát sinh khi đầu tư, trừ đi những khoản giảm giá tài sản lũy kế.

Các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ giữa Tổng Công ty với các bên liên kết sẽ được loại trừ với mức tương ứng với phần lợi ích của Tổng Công ty trong các bên liên kết theo quy định kế toán hiện hành.

Các chính sách kế toán của các bên liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán mà Tổng Công ty và các công ty con áp dụng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.6 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong hợp nhất kinh doanh trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con hay công ty liên kết tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty con được coi là một loại tài sản, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó nhưng không quá 10 năm.

Khi bán khoản đầu tư vào công ty con hoặc công ty liên kết, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Lợi thế thương mại được ghi nhận theo giá vốn trừ khấu hao lũy kế trừ tổn thất lợi thế thương mại lũy kế. Nếu có bằng chứng cho thấy phần giá trị lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

2.7 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2.8 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Lãnh đạo đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối kỳ. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.10 Đầu tư

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Tổng Công ty và các công ty con có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

(b) Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (“BCC”) là thỏa thuận bằng hợp đồng của Tổng Công ty với một hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

BCC có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản hoặc hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh. Các bên tham gia trong BCC có thể thỏa thuận chia doanh thu, chia doanh thu và chi phí, chia sản phẩm hoặc chia lợi nhuận sau thuế.

Trừ khi có thỏa thuận khác nêu rõ trong hợp đồng hợp tác kinh doanh, tài sản cố định do các bên góp vốn cùng xây dựng chung (mạng truyền hình cáp) để tiến hành hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát sẽ được bàn giao sang cho một bên vận hành và kinh doanh. Bên vận hành và kinh doanh sẽ ghi nhận toàn bộ giá trị tài sản cố định đầu tư chung này là tài sản cố định của mình còn phần vốn góp của đối tác sẽ ghi nhận là khoản phải trả dài hạn khác trên báo cáo tài chính của mình. Bên còn lại sẽ ghi phần góp vốn xây dựng tài sản bàn giao là khoản phải thu dài hạn khác trên báo cáo tài chính của mình.

2.11 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.11 Tài sản cố định (tiếp theo)

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	4% - 20%
Máy móc thiết bị	10% - 33,33%
Phương tiện vận tải	16,67%
Thiết bị quản lý	20% - 33,33%
Phần mềm	20% - 33,33%

Quyền sử dụng đất không có thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

Thanh lý

Lãi và lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý nhượng bán tài sản cố định với giá trị còn lại của tài sản và chi phí thanh lý nhượng bán, và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh chi phí thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình) và tình hình quyết toán dự án đầu tư xây dựng cơ bản tại Tổng Công ty và công ty con khi tiến hành công tác mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản, sửa chữa lớn tài sản cố định. Các tài sản trong quá trình xây dựng được ghi nhận theo giá gốc và khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm lợi thế thương mại, đầu thu kỹ thuật số và thiết bị cung cấp dịch vụ internet trang bị cho khách hàng và trả trước cho chi phí quảng cáo, bản quyền chương trình truyền hình và thiết bị internet, công cụ, dụng cụ xuất dùng. Trong đó:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.13 Chi phí trả trước (Tiếp theo)

Lợi thế thương mại phát sinh từ các hợp đồng mua tài sản: phát sinh từ việc Tổng Công ty mua lại các mạng truyền hình cáp và là phần chênh lệch giữa số tiền mà Tổng Công ty đã bỏ ra mua và giá trị hợp lý của các tài sản mà Tổng Công ty nhận được. Giá trị hợp lý của các tài sản mà Tổng Công ty nhận được do các công ty thẩm định giá đánh giá. Theo Công văn số 6443/BTC-CDKT ngày 16 tháng 5 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành cho Tổng Công ty, lợi thế thương mại này được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm kể từ ngày được bàn giao các mạng truyền hình cáp từ bên bán.

Đầu thu kỹ thuật số và thiết bị cung cấp dịch vụ internet: giá trị của các đầu thu kỹ thuật số và thiết bị cung cấp dịch vụ internet mà Tổng Công ty và các công ty con trang bị miễn phí cho khách hàng sử dụng dịch vụ truyền hình và internet và được phân bổ theo đường thẳng trong suốt thời gian khách hàng cam kết sử dụng dịch vụ theo hợp đồng ký với Tổng Công ty và các công ty con.

Các khoản chi phí trả trước khác được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.14 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.15 Các khoản vay và chi phí đi vay

Các khoản vay là các khoản tiền vay từ các ngân hàng và các đối tượng khác. Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.16 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.17 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính.

2.18 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Tổng Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Tổng Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Tổng Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất này. Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2.19 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu: phản ánh giá trị các khoản vốn khác của chủ sở hữu tại thời điểm báo cáo.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty và các công ty con tại thời điểm báo cáo.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.20 Phân chia lợi nhuận thuần

Cổ tức của Tổng Công ty và các công ty con được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Tổng Công ty và các công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi: Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Tổng Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông.

2.21 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Tổng Công ty hoặc các công ty con đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng Công ty hoặc các công ty con 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 hoặc các công ty con sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng công ty hoặc các công ty con có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.21 Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)

(c) Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng

Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập cổ tức được ghi nhận khi mà Tổng Công ty và các công ty con xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị mà Tổng Công ty và các công ty con đầu tư.

2.22 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.23 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.24 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

2.25 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm chi phí nhân viên, chi phí quảng cáo và chi phí dịch vụ mua ngoài.

2.26 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, lợi thế thương mại và khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.27 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.28 Các bên liên quan

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Tổng Công ty và các công ty con căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018****3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Tiền mặt	7.183.988.465	3.597.883.676
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	104.962.383.290	91.831.153.286
Tiền đang chuyển	10.296.000	-
Các khoản tương đương tiền	26.900.000.000	22.012.780.800
	<u>139.056.667.755</u>	<u>117.441.817.762</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi tại ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**Đầu tư vào công ty liên kết**

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá gốc</u>
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-Hyundai (sở hữu 25%)	56.407.781.451	61.182.254.666
Công ty CP Truyền thông Quảng cáo Đa phương tiện (sở hữu 20%)	18.359.817.437	18.252.647.237
Công ty CP VTVCab Nam Định (sở hữu 39%)	8.295.189.798	8.449.062.818
Công ty Cổ phần truyền thông On+	3.763.503.193	3.700.951.865
Cộng	<u>86.826.291.880</u>	<u>91.584.916.586</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Bên thứ 3	331.550.917.397	285.094.052.529
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	26.237.940.000	27.385.197.500
- Tổng công ty viễn thông Viettel-CN Tập Đoàn công nghiệp- viễn thông quân đội	30.802.095.883	22.678.660.603
- Công ty CP truyền hình cáp STV	19.372.927.791	17.432.307.890
- Công ty cổ phần truyền thông ITV	16.510.466.667	16.510.466.667
- Công ty cổ phần truyền thông - S	-	8.103.381.944
- Đài truyền hình kỹ thuật số VTC	25.662.680.000	15.607.237.273
- Công ty CP truyền thông đa phương tiện Lasta	10.883.333.333	9.633.333.333
- Công ty cổ phần thương mại và đầu tư Gia Trịnh	9.615.703.519	12.515.960.000
- Công ty Cổ phần truyền thông tương lai Việt Nam	9.550.666.000	9.309.981.800
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Thương Mại Đại Hùng	-	8.355.196.574
- Công ty cổ phần đầu tư giải trí tâm nhìn mặt trăng	6.500.000.000	8.500.000.000
- Các khách hàng khác	176.415.104.204	129.062.328.945
Bên liên quan	<u>11.987.386.482</u>	<u>6.307.058.728</u>
	<u>343.538.303.879</u>	<u>291.401.111.257</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(37.429.953.585)	(30.993.456.155)
<u>Trong đó</u>		
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	(13.827.148.400)	(13.230.798.250)
- Các khách hàng khác	(21.161.411.927)	(17.762.657.905)

Biến động về dự phòng phải thu khó đòi trong kỳ như sau:

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Số dư đầu kỳ/năm	30.993.456.155	20.567.476.290
Tăng dự phòng	7.297.634.493	10.989.060.009
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(861.137.063)	(563.080.144)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>37.429.953.585</u>	<u>30.993.456.155</u>

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM		Mẫu số B 09a - DN/HN	
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018			
(a) Phải thu ngắn hạn khác			
Bên thứ 3			
	30/09/2018	01/07/2018	
- Phải thu từ các bên hợp tác kinh doanh (*)	36.126.851.350	34.082.670.321	
- Tâm ứng	5.547.883.571	3.089.844.179	
- Phải thu khác	32.849.259.867	29.912.628.281	
	<u>74.523.994.788</u>	<u>67.085.142.781</u>	
Bên liên quan	46.358.219.683	51.968.197.212	
	<u>120.882.214.471</u>	<u>119.053.339.993</u>	
(*) <i>Phải thu từ các đơn vị hợp tác kinh doanh</i> : là khoản phải thu liên quan tới lợi nhuận được chia từ các hợp đồng BCC giữa Tổng Công ty và các đơn vị hợp tác kinh doanh trong việc xây dựng, vận hành và kinh doanh các màn hình truyền hình cấp để cung cấp dịch vụ truyền hình cáp, truyền hình số và các dịch vụ, hàng hóa liên quan khác.			
(b) Phải thu dài hạn khác			
	30/09/2018	01/07/2018	
- Phải thu từ các bên hợp tác kinh doanh (*)	38.516.991.374	38.373.077.669	
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.385.709.600	1.345.909.600	
	<u>39.902.700.974</u>	<u>39.718.987.269</u>	
(*) Đây là các khoản góp vốn của Tổng Công ty chuyển cho các đơn vị hợp tác kinh doanh để thực hiện các hợp đồng BCC nhằm xây dựng, vận hành và kinh doanh các màn hình truyền hình cáp mà trong đó các màn hình truyền hình cấp được bàn giao cho các đơn vị do theo hợp đồng BCC để vận hành và khai thác (Thuyết minh 2.10(b)).			
Chi tiết các khoản góp vốn hợp tác kinh doanh của Tổng Công ty với các đơn vị hợp tác kinh doanh được trình bày như sau:			
	30/09/2018	01/07/2018	
Công ty CP Truyền hình cáp Hải Dương (Hải Dương)	11.373.717.299	11.373.717.299	
Công ty CP Truyền hình cáp Nghệ An (Nghệ An)	9.286.774.536	9.286.774.536	
Công ty CP Đầu tư Truyền hình cáp HT (Hà Tĩnh)	5.963.842.969	5.819.929.264	
Công ty CP Điện tử Tin học Viễn thông (Hải Phòng)	5.000.000.000	5.000.000.000	
Công ty CP Minh Trí (Quảng Ninh)	2.950.866.511	2.950.866.511	
Công ty CP Điện tử Thái Bình (Thái Bình)	2.000.000.000	2.000.000.000	
Công ty CP Điện tử Viễn thông Thành Biên (Hòa Bình)	1.663.118.747	1.663.118.747	
Công ty TNHH Thuong mai vien thong Nhât Tân (Bà Rịa Vũng Tàu)	278.671.312	278.671.312	
	<u>38.516.991.374</u>	<u>38.373.077.669</u>	

7 HẠNG TỒN KHO

	30/09/2018	01/07/2018
Gia gốc	Dự phòng	Gia gốc
100.277.705	-	-
150.623.039.934	(387.395.218)	161.578.356.366
10.676.370.700	(54.810.763)	11.535.207.282
19.853.082.976	-	19.276.484.722
114.367.271.801	(917.359)	116.682.670.424
1.775.498.339	-	2.376.598.523
297.395.541.455	(443.123.340)	311.449.317.317
Cộng		(443.123.340)
Hàng dang đi tên		
Nguyên liệu, vật liệu		
Công cụ, dụng cụ		
Chi phí sản xuất kinh		
doanh dở dang		
Hàng hóa		
Hàng gửi bán		

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2018	01/07/2018
Chi phí quảng cáo, bản quyền truyền hình	147.666.991.213	139.818.222.531
Chi phí công cụ dụng cụ	2.888.659.209	4.526.126.852
Chi phí thuê văn phòng	7.352.851.629	5.646.896.951
Chi phí khác	9.998.390.556	11.420.671.956
167.906.892.607	161.411.918.290	

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2018	01/07/2018
Lợi thế thương mại (Thuyết minh 2.13)	188.187.438.325	196.131.774.400
Chi phí quảng cáo, bản quyền truyền hình	19.717.550.694	20.344.890.898
Đầu thu kỹ thuật số (Thuyết minh 2.13)	109.182.841.752	130.142.922.255
Công cụ dụng cụ	2.376.509.569	7.383.453.409
Thiết bị internet	51.473.324.819	52.503.627.211
Chi phí trả trước- sửa chữa lớn TSCĐ	11.714.789.066	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	21.060.991.786	21.707.327.277
403.713.446.011	428.213.995.450	

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư tại 01/07/2018	39.527.120.767	2.540.759.626.559	17.681.341.659	26.523.331.412	2.624.491.420.397
- Mua trong quý	-	15.261.627.064	-	401.502.500	15.663.129.564
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	14.116.741.113	-	-	14.116.741.113
Số dư 30/09/2018	39.527.120.767	2.570.137.994.736	17.681.341.659	26.924.833.912	2.654.271.291.074
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại 01/07/2018	7.137.131.040	1.649.758.637.442	12.851.065.751	17.337.882.061	1.687.084.716.294
- Khấu hao trong quý	407.586.932	67.010.383.045	522.428.456	1.085.051.664	69.025.450.097
Số dư 30/09/2018	7.544.717.972	1.716.769.020.487	13.373.494.207	18.422.933.725	1.756.110.166.391
Giá trị còn lại					
Số dư tại 01/07/2018	32.389.989.727	891.000.989.117	4.830.275.908	9.185.449.351	937.406.704.103
Số dư 30/09/2018	31.982.402.795	853.368.974.249	4.307.847.452	8.501.900.187	898.161.124.683

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TIẾP THEO)

(b) Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư 01/07/2018	3.252.780.000	80.272.883.956	83.525.663.956
- Mua trong quý	-	9.248.904.000	9.248.904.000
Số dư 30/09/2018	3.252.780.000	89.521.787.956	92.774.567.956
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư 01/07/2018	-	58.373.228.890	58.373.228.890
- Khấu hao trong quý	-	4.057.254.568	4.057.254.568
Số dư 30/09/2018	-	62.430.483.458	62.430.483.458
Giá trị còn lại			
Số dư 01/07/2018	3.252.780.000	21.899.655.066	25.152.435.066
Số dư 30/09/2018	3.252.780.000	27.091.304.498	30.344.084.498

(*) Là quyền sử dụng đất không thời hạn cho hai khu đất của Tổng Công ty tại số 89 Giang Văn Minh, phường Đội Cấn, quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội và số 12 Nguyễn Văn Trỗi, thị trấn Cam Đức, huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa.

10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Số dư cuối kỳ của chi phí xây dựng cơ bản dở dang chủ yếu bao gồm chi phí lắp đặt, xây dựng, nâng cấp các mạng truyền hình cáp và các máy móc, thiết bị đang lắp đặt chưa đưa vào sử dụng. Biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ như sau:

	30/09/2018	01/07/2018
Số dư đầu kỳ/năm	95.415.081.478	162.013.383.743
Tăng từ mua sắm và xây dựng cơ bản	3.479.116.049	202.944.863.143
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(14.116.741.113)	(269.543.165.408)
Số dư cuối kỳ/năm	84.777.456.414	95.415.081.478

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

11 THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Số dư đầu kỳ	3.233.050.737	4.016.257.243
Ghi nhận vào báo cáo KQHĐKD	-	(783.206.506)
Số dư cuối kỳ	<u>3.233.050.737</u>	<u>3.233.050.737</u>

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Từ 01/07/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Số dư đầu kỳ	10.018.549.067	8.318.186.152
Ghi nhận vào báo cáo KQHĐKD	954.894.643	1.700.362.915
Số dư cuối kỳ	<u>10.973.443.710</u>	<u>10.018.549.067</u>

12 LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/09/2018	01/07/2018
Công ty Cổ phần Công nghệ Việt Thành	<u>54.717.065.372</u>	<u>57.547.258.408</u>

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh biến động trong kỳ như sau:

	30/09/2018	01/07/2018
Đầu kỳ	57.547.258.408	63.207.644.481
Ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	(2.830.193.036)	(5.660.386.073)
Cuối kỳ	<u>54.717.065.372</u>	<u>57.547.258.408</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/07/2018
Bên thứ ba	434.648.096.534	501.535.206.962
- Công ty cổ phần điện ảnh truyền hình	136.186.082.113	172.716.772.662
- Công ty TNHH Truyền thông và Tin học PAMA	-	13.380.454.012
- Công ty CP Công nghệ Đông Dương	28.208.876.076	39.609.577.850
- Công ty trách nhiệm hữu hạn giải trí truyền thông Q.NET	-	13.788.822.294
- Công ty cổ phần tập đoàn HIPT	-	16.149.576.300
- Công ty cổ phần TM&Nội Dung Số Việt	21.725.796.250	26.337.950.750
- Công ty TNHH Việt Mỹ Media	17.744.450.441	-
- Các nhà cung cấp khác	228.990.692.190	219.552.053.094
Bên liên quan	38.768.997.171	32.428.870.879
	473.417.093.705	533.964.077.841

14 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

(a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2018	01/07/2018
Bên thứ 3 (*)	226.862.202.177	210.703.289.829
Bên liên quan (Thuyết minh 31(b))	5.532.480.576	8.495.168.998
	232.394.682.753	219.198.458.827

(b) Người mua trả tiền trước dài hạn

	30/09/2018	01/07/2018
Bên thứ 3 (*)	5.554.186.252	6.365.963.210
Bên liên quan (Thuyết minh 31(b))	20.231.818.182	20.231.818.182
	25.786.004.434	26.597.781.392

(*) Khoản mục này chủ yếu bao gồm tiền trả trước của khách hàng sử dụng dịch vụ truyền hình, internet, tiền bản quyền truyền hình và dịch vụ quảng cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU, PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

	30/09/2018 VND	01/07/2018 VND
(a) Phải thu		
Thuế khác	1.000.000	1.000.000
(b) Phải nộp		
Thuế GTGT	11.874.003.689	8.033.579.031
Thuế thu nhập cá nhân	2.627.340.286	1.633.240.363
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.744.099.440	5.417.785.290
Thuế khác	-	8.086.444.444
	<u>22.245.443.415</u>	<u>23.171.049.128</u>

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

(a) Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2018	01/07/2018
Bên thứ 3		
Trích trước lãi vay	2.045.148.867	2.892.359.517
Trích trước chi phí bản quyền	34.450.010.641	12.982.223.228
Trích trước CP QC	10.447.554.545	1.580.906.352
Trích trước CP SXCT	9.728.957.648	2.106.500.000
Chi phí phải trả khác	29.449.701.842	20.321.014.024
	<u>86.121.373.543</u>	<u>39.883.003.121</u>
Bên liên quan		
- Các khoản trích trước khác	11.581.818	-
	<u>86.132.955.361</u>	<u>39.883.003.121</u>

(b) Chi phí phải trả dài hạn

	30/09/2018 VND	01/07/2018 VND
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-Hyundai	10.780.518.060	10.780.518.060

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

17 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Bên thứ 3		
Phải trả cho các bên hợp tác kinh doanh (i)	81.521.865.628	69.815.477.809
Khác	29.096.301.956	27.428.597.440
	110.618.167.584	97.244.075.249
Bên liên quan	131.369.216.954	127.565.411.591
Phải trả liên quan đến CPH (ii)	20.149.200.985	20.844.300.985
	262.136.585.523	245.653.787.825

(i) *Phải trả khác cho các đơn vị hợp tác kinh doanh:* là khoản phải trả liên quan tới lợi nhuận mà Tổng Công ty phân chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh trong việc xây dựng, vận hành và kinh doanh các mạng truyền hình cáp để cung cấp dịch vụ truyền hình cáp, truyền hình số và các dịch vụ, hàng hóa liên quan khác.

(ii) *Phải trả liên quan đến cổ phần hóa:* Bao gồm chênh lệch các khoản thu, chi từ cổ phần hóa theo quy định và khoản chênh lệch giữa giá trị thực tế phần vốn nhà nước tại thời điểm Tổng Công ty chuyển thành công ty cổ phần so với giá trị thực tế phần vốn nhà nước tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp (sau khi đã thực hiện các xử lý tài chính theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP ngày 16/11/2017 của Chính phủ về chuyển doanh nghiệp nhà nước và công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do doanh nghiệp nhà nước đầu tư 100% vốn điều lệ thành công ty cổ phần và Thông tư số 40/2018/TT-BTC, Thông tư 41/2018/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 4/5/2018 hướng dẫn Nghị định số 126/2017/NĐ-CP). Tổng Công ty sẽ tiến hành xử lý các khoản chênh lệch phát sinh này khi nhận được quyết định chính thức từ các cơ quan chức năng.

(b) Dài hạn

Phải trả dài hạn khác chủ yếu là các khoản góp vốn của các đơn vị khác chuyển cho Tổng Công ty để thực hiện các hợp đồng BCC nhằm xây dựng, vận hành và kinh doanh các trạm truyền hình cáp mà trong đó các mạng truyền hình cáp được bàn giao cho Tổng Công ty để vận hành và khai thác (Thuyết minh 2.10(b)).

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty CP Sông Việt Thanh Hóa	5.486.977.045	5.486.977.045
Công ty CP phát triển công nghệ Sao Nam	1.200.000.000	1.200.000.000
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ và Phát triển Viễn thông Sao Đỏ	4.474.265.842	4.474.265.842
Công ty TNHH Điện tử Sao Đỏ	7.081.297.099	7.081.297.099
Công ty TNHH Văn Minh Diễn Châu	895.221.223	895.221.223
	19.137.761.209	19.137.761.209

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018**

18 CÁC KHOẢN VAY

	01/07/2018	Trong kỳ		Phân loại gốc vay ngắn hạn	30/09/2018
		Tăng	Giảm		
a) Vay ngắn hạn	588.257.481.519	97.000.016.582	(218.397.048.128)	-	466.860.449.973
Vay ngân hàng (i)	588.257.481.519	97.000.016.582	(218.397.048.128)	-	466.860.449.973
	588.257.481.519	97.000.016.582	(218.397.048.128)	-	466.860.449.973
b) Vay dài hạn	363.998.244.503	65.681.607.788	-	-	429.679.852.291
Vay ngân hàng (ii)	363.998.244.503	64.481.607.788	-	-	428.479.852.291
Vay dài hạn khác	-	1.200.000.000	-	-	1.200.000.000

- (i) Vay ngắn hạn ngân hàng là các khoản vay bằng Đồng Việt Nam của các ngân hàng tại Việt Nam có thời hạn không quá 12 tháng nhằm mục đích huy động vốn kinh doanh cho Tổng Công ty và các công ty con, được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho, quyền thụ hưởng doanh thu thu được từ các tài sản hình thành bằng vốn vay, tài sản cố định hình thành từ vốn vay và các tài sản khác của Tổng Công ty và các công ty con.
- (ii) Vay dài hạn ngân hàng là các khoản vay trung và dài hạn bằng đồng Việt Nam của các ngân hàng tại Việt Nam có thời hạn từ trên 12 tháng đến 60 tháng phục vụ cho mục đích huy động nguồn vốn kinh doanh của Tổng Công ty và các công ty con. Tài sản đảm bảo được thế chấp bằng các tài sản hình thành từ vốn vay, quyền thụ hưởng doanh thu thu được từ các tài sản hình thành bằng vốn vay, cổ phần của Tổng Công ty tại các công ty con và các tài sản khác của Tổng Công ty và các công ty con.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

19 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Quỹ khen thưởng phúc lợi	7.750.443.707	18.247.406.414

Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Số dư đầu kỳ/năm	18.247.406.414	29.056.487.467
Trích từ lợi nhuận sau thuế	-	13.769.910.082
Điều chỉnh khác	-	5.089.917
Sử dụng quỹ trong năm	(10.496.962.707)	(24.584.081.052)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>7.750.443.707</u>	<u>18.247.406.414</u>

20 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
	<u>Cổ phiếu phổ thông</u>	<u>Cổ phiếu phổ thông</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký	45.745.876	45.745.876
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	45.745.876	45.745.876
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.745.876	45.745.876

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>30/09/2018</u>		<u>01/07/2018</u>	
	<u>Cổ phiếu</u>		<u>Cổ phiếu</u>	
	<u>phổ thông</u>	<u>%</u>	<u>phổ thông</u>	<u>%</u>
Phần vốn nhà nước do VTV nắm giữ	45.081.076	98,55	45.081.076	98,55
Cổ phiếu nắm giữ bởi người lao động của Tổng Công ty	664.800	1,45	664.800	1,45
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>45.745.876</u>	<u>100</u>	<u>45.745.876</u>	<u>100</u>

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu .

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018

21 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

<i>Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu</i>	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Tại ngày 01/01/2018	458.000.000.000	32.130.000.000	64.940.883.818	(49.462.028.105)	505.608.855.713
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	11.082.931.840	11.082.931.840
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ	-	-	-	(11.667.750.000)	(11.667.750.000)
Trích quỹ tiền thưởng của quản lý, chuyên trách	-	-	-	(107.249.999)	(107.249.999)
Trích quỹ đầu tư phát triển trong kỳ	-	-	3.475.094.093	(3.475.094.093)	-
Chuyển lợi nhuận về Đài truyền hình Việt Nam	-	-	-	(18.320.000.000)	(18.320.000.000)
Bán cổ phần cho người lao động	6.648.000.000	-	-	-	6.648.000.000
Chuyển quỹ đầu tư phát triển thành vốn Nhà nước khi cổ phần hóa theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP (*)	10.810.760.000	-	(10.810.760.000)	-	-
Điều chỉnh chênh lệch vốn nhà nước từ quỹ đầu tư phát triển theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP (*)	-	-	(8.011.122.985)	-	(8.011.122.985)
Điều chỉnh giảm vốn liên quan tới khoản đầu tư tại Smart Media	(18.000.000.000)	-	-	-	(18.000.000.000)
Chuyển quỹ ĐTPPT sang lợi nhuận chưa phân phối (Công ty con - VITA)	-	-	(25.500.000.000)	25.500.000.000	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ (Công ty con - VITA)	-	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Trích thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát (Công ty con -VITA)	-	-	-	(536.000.000)	(536.000.000)
Điều chỉnh khác	-	-	5.089.917	-	5.089.917
Tại ngày 01/07/2018	457.458.760.000	32.130.000.000	24.099.184.843	(48.985.190.357)	464.702.754.486
Lợi nhuận trong quý	-	-	-	8.683.589.596	8.683.589.596
Trích thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát (Công ty con -VITA)	-	-	-	(234.000.000)	(234.000.000)
Số dư 30/09/2018	457.458.760.000	32.130.000.000	24.099.184.843	(40.535.600.761)	473.152.344.082

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

21 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

(*) Tổng Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0105926285 thay đổi lần 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 30/6/2018 để chính thức chuyển thành công ty cổ phần. Vốn điều lệ của công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp là 457.458.760.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30/6/2018, sau khi đã thực hiện các xử lý tài chính theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP ngày 16/11/2017 và các thông tư hướng dẫn thực hiện, có phát sinh chênh lệch giữa vốn nhà nước thực tế tại Tổng Công ty và phần vốn nhà nước tại công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp. Ban Lãnh đạo Tổng Công ty điều chỉnh vốn điều lệ của Tổng Công ty cho phù hợp với vốn điều lệ nêu trong Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của công ty cổ phần. Các khoản chênh lệch phát sinh được ghi nhận là khoản phải trả trên báo cáo tài chính kỳ này và sẽ tiến hành xử lý khi nhận được quyết định chính thức từ các cơ quan chức năng (Thuyết minh 16(a)).

22 LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

Chi tiết của lợi ích cổ đông không kiểm soát như sau:

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty con:		
- Công ty Cổ phần Công nghệ Việt Thành	103.902.810.991	99.516.412.091
- Công ty Cổ phần truyền hình tương tác Việt Nam	16.076.641.611	16.292.796.766
- Công ty VTVsport	133.017.285	(45.788.072)
	<u>120.112.469.887</u>	<u>115.763.420.785</u>

Biến động trong lợi ích cổ đông không kiểm soát trong kỳ được trình bày như sau:

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty Cổ phần Công nghệ Việt Thành		
Số dư đầu kỳ/năm	99.516.412.091	113.482.349.791
Biến động trong kỳ/năm		
- Chia lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ/năm	4.386.398.900	10.529.407.300
- Chia cổ tức	-	(24.495.345.000)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>103.902.810.991</u>	<u>99.516.412.091</u>
Công ty Cổ phần truyền hình tương tác Việt Nam		
Số dư đầu kỳ/năm	16.292.796.766	15.818.371.049
Biến động trong kỳ/năm		
- Chia lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm	(216.155.155)	474.425.717
- Tặng khác	-	-
Số dư cuối kỳ/năm	<u>16.076.641.611</u>	<u>16.292.796.766</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

22 LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT (TIẾP THEO)

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty VTVsport		
Số dư đầu kỳ/năm	(45.788.072)	(81.241.038)
Biến động trong kỳ/năm		
- Chia lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm	(239.194.643)	(544.547.034)
- Tăng khác	418.000.000	580.000.000
Số dư cuối kỳ/năm	<u>133.017.285</u>	<u>(45.788.072)</u>

23 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Từ ngày 01/07/2018 đến</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến</u>
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	4.274.780.934	9.535.614.522
Doanh thu cung cấp dịch vụ	603.331.863.768	1.212.290.425.947
Doanh thu được chia từ các hợp đồng BCC từ các đối tác hợp tác kinh doanh	49.849.893.887	81.475.826.572
Doanh thu chia đi từ các hợp đồng BCC	(85.827.760.994)	(150.288.657.546)
Cộng	<u>571.628.777.595</u>	<u>1.153.013.209.495</u>
Các khoản giảm trừ	(670.606)	(4.302.924)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>571.628.106.989</u>	<u>1.153.008.906.571</u>

24 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Từ ngày 01/07/2018 đến</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán;	3.318.990.020	8.791.750.783
Chi phí dịch vụ đã cung cấp	390.290.604.756	786.945.203.711
Chi phí được chia từ các hợp đồng BCC từ các đối tác hợp tác kinh doanh	29.830.295.570	65.060.589.196
Chi phí chia đi từ các hợp đồng BCC	(15.065.353.583)	(31.449.183.084)
	<u>408.374.536.763</u>	<u>829.348.360.606</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

25 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Lãi tiền gửi	763.386.884	1.820.203.434
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	9.166.955
Cộng	763.386.884	1.829.370.389

26 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Lãi tiền vay	18.621.159.566	37.602.076.165
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	16.551.636	1.140.485
Khác	96.076.089	261.873.184
Cộng	18.733.787.291	37.865.089.834

27 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Chi phí quảng cáo	35.846.142.301	74.653.731.603
Chi phí nhân viên	8.482.511.253	13.696.180.193
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	6.098.348.180	12.714.127.018
Chi phí phân chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh	(587.839.289)	(1.485.916.223)
Chi phí khác	1.527.790.110	3.089.359.467
Cộng	51.366.952.555	102.667.482.058

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

28 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Chi phí nhân viên	21.445.524.359	38.995.335.120
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.771.676.781	23.304.830.470
Lợi thế thương mại phát sinh từ các hợp đồng mua tài sản	7.944.336.075	15.888.672.150
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	18.822.358.118	36.227.057.734
Đồ dùng thiết bị văn phòng	6.176.636.192	8.952.772.715
Chi phí công tác, hội thảo, đào tạo, nghiên cứu...	3.351.943.130	4.190.972.533
Hoàn nhập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	6.436.497.430	10.425.979.865
Phân bổ lợi thế thương mại từ hợp nhất	2.830.193.037	5.660.386.073
Chi phí phân chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh	(5.893.675.033)	(10.450.492.749)
Khác	2.397.998.443	12.102.139.569
Cộng	71.283.488.532	145.297.653.480

29 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty và các công ty con trong kỳ được trình bày như sau:

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Lợi nhuận kế toán trước thuế	17.895.623.046	31.201.726.193
Điều chỉnh hợp nhất báo cáo tài chính	2.814.344.527	31.693.038.806
Lợi nhuận kế toán trước thuế của Tổng Công ty và các Công ty con trước hợp nhất	20.709.967.573	62.894.764.999
Thuế tính ở thuế suất 20%	4.141.993.515	12.578.953.000
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	-	(5.217.214.721)
Chi phí không được khấu trừ	-	187.956.476
Lỗ tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại	184.096.191	218.255.324
Điều chỉnh khác	954.894.643	1.891.558.291
Chi phí thuế TNDN	5.280.984.348	9.659.508.370

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

29 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH (TIẾP THEO)

	Từ ngày 01/07/2018 đến	Từ ngày 01/01/2018 đến
Thuế TNDN - hiện hành	4.326.089.705	7.175.938.949
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hoãn lại	954.894.643	2.483.569.421
	5.280.984.348	9.659.508.370

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

30 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Chi phí nguyên vật liệu	27.661.506.244	75.068.033.313
Chi phí nhân viên	96.064.611.801	169.222.702.454
Chi phí khấu hao tài sản	73.082.704.665	147.494.971.450
Chi phí bản quyền, sản xuất chương trình	142.174.770.186	307.900.529.693
Chi phí quảng cáo và khuyến mại	36.939.838.266	78.691.016.168
Chi phí phân chia từ các đối tác liên quan đến hợp đồng BCC	8.283.427.665	21.674.997.140
Chi phí thuê (cột điện, đường truyền, quang, văn phòng..)	66.883.893.642	122.375.337.936
Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp đồng BCC	7.944.336.075	15.888.672.150
Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh	2.830.193.037	5.660.386.073
Hoàn nhập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	6.436.497.430	10.425.979.865
Chi phí dịch vụ mua ngoài	46.678.115.476	90.873.157.202
Chi phí khác	16.045.083.363	32.037.712.700
	531.024.977.850	1.077.313.496.144

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

31 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tổng Công ty được kiểm soát bởi Đài Truyền hình Việt Nam (“VTV”), đơn vị sở hữu 98,55% cổ phần của Tổng Công ty.

Các bên liên quan có giao dịch với Tổng Công ty và các công ty con trong kỳ như sau:

Công ty	Quan hệ
Đài Truyền hình Việt Nam (“VTV”)	Công ty mẹ
Ban Biên tập Truyền hình cấp – VTV	Trực thuộc VTV
Văn phòng Đài – VTV	Trực thuộc VTV
Trung tâm Quảng cáo và dịch vụ truyền hình - VTV	Trực thuộc VTV
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam (“VSTV”)	Công ty con của VTV
Công ty CP dịch vụ truyền hình - Viễn thông VN	Công ty con của VTV
Công ty TNHH Truyền hình cấp Saigontourist (“SCTV”)	Công ty liên doanh của VTV
Công ty CP VTVCab Nam Định	Công ty liên kết
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	Công ty liên kết
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện	Công ty liên kết
Công ty CP Truyền thông ON+	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đầu tư nông nghiệp Thuận Phát	Công ty được sở hữu bởi một cổ đông của VTVLIVE
Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông	Công ty được sở hữu bởi một cổ đông của VTVLIVE
Công ty CP Đầu tư và dịch vụ Thái Việt	Công ty được sở hữu bởi một cổ đông của VITA

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch chủ yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Doanh thu cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	7.036.152.158	9.244.090.230
Công ty TNHH truyền hình Cấp Saigontourist	5.727.272.728	24.848.576.173
Công ty cổ phần VTVCab Nam Định	2.901.259.627	5.505.819.216
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-Hyundai	591.349.091	727.272.728
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	-	129.648.207
	16.256.033.604	40.455.406.554

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

31 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (Tiếp theo)

Mua hàng hóa dịch vụ	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - Đài Truyền hình Việt Nam	1.500.000.000	7.775.909.090
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	7.155.629.103	15.124.827.694
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	13.715.228.181	9.166.391.818
Công ty TNHH truyền hình Cấp Saigontourist	4.219.010.102	24.848.576.172
Công ty cổ phần VTVcab Nam Định	297.866.045	432.785.444
Văn phòng Đài- Đài Truyền hình Việt Nam	4.870.145.455	5.673.452.830
Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Thái Việt	-	1.049.916.640
Trả tiền thuê văn phòng cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	132.000.000	264.000.000
	31.889.878.886	64.335.859.688
	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Góp vốn vào Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần truyền thông On+	-	3.600.000.000
	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Chuyển lợi nhuận cho chủ sở hữu		
Ban Kế hoạch Tài chính (Đài THVN)	-	36.640.000.000
Trả cổ tức cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát của công ty con	-	17.518.725.000
	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi của Quản lý chuyên trách	1.159.230.352	2.879.623.435
Thù lao HĐQT	-	-
Lương và thù lao Ban kiểm soát	480.675.000	-
Cộng	1.639.905.352	2.879.623.435

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

31 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

(*) Đây là khoản Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam ứng trước tiền cho Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông theo Hợp đồng đại lý thu hộ tiền điện ứng trước số 01-2018/HĐTH/ECPAY-VTVLIVE ngày 6/4/2018.

(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

Phải thu khách hàng ngắn hạn

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty TNHH truyền hình Cấp Saigontourist	6.300.000.000	-
Công ty cổ phần VTVcab Nam Định	5.066.265.454	4.951.820.572
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	142.613.028	142.613.028
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI	425.000.000	538.636.364
Công ty TNHH truyền hình số vệ tinh Việt Nam	53.508.000	-
Công ty CP Giải pháp thanh toán Điện lực và Viễn thông	-	673.988.764
Cộng	<u>11.987.386.482</u>	<u>6.307.058.728</u>

Phải thu ngắn hạn khác

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty cổ phần VTVcab Nam Định	1.414.399.459	1.414.399.459
Công ty CP Giải pháp thanh toán Điện lực và Viễn thông	44.943.820.224	50.553.797.753
Cộng	<u>46.358.219.683</u>	<u>51.968.197.212</u>

Phải trả người bán

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	19.029.362.048	13.518.467.028
Công ty TNHH truyền hình số vệ tinh Việt Nam	14.382.475.123	11.696.398.498
Văn phòng Đài- Đài Truyền hình Việt Nam	5.357.160.000	5.564.005.353
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - Đài Truyền hình Việt Nam	-	1.650.000.000
Cộng	<u>38.768.997.171</u>	<u>32.428.870.879</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 7 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018**

31 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan (tiếp theo)

Các khoản phải trả khác

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Đài Truyền hình Việt Nam	95.297.097.229	95.297.097.229
Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát	24.943.820.225	21.140.383.562
Công ty cổ phần VTVcab Nam Định	799.500	430.800
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	11.127.500.000	11.127.500.000
Cộng	<u>131.369.216.954</u>	<u>127.565.411.591</u>

Nhận trước từ người mua-ngắn hạn

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty TNHH truyền hình Cáp Saigontourist	5.532.480.576	8.495.168.998
Công ty cổ phần VTVcab Nam Định	-	-
Cộng	<u>5.532.480.576</u>	<u>8.495.168.998</u>

Nhận trước từ người mua-dài hạn

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/07/2018</u>
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI	20.231.818.182	20.231.818.182
Cộng	<u>20.231.818.182</u>	<u>20.231.861.464</u>

32 PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty phê duyệt ngày 19 tháng 4 năm 2019.



Nguyễn Hoàng Giang
Người lập



Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Người đại diện theo pháp luật