

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018
(NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018 LÀ NGÀY TỔNG CÔNG TY CHÍNH THỨC CHUYỂN THÀNH
CÔNG TY CỔ PHẦN)**

(Báo cáo tài chính được lập cho mục đích bàn giao từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần sau khi tiến hành cổ phần hóa)

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018
(NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018 LÀ NGÀY TỔNG CÔNG TY CHÍNH THỨC CHUYỂN THÀNH
CÔNG TY CỔ PHẦN)**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Người đại diện theo pháp luật	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01 - DN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02 - DN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03 - DN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B 09 - DN)	9



CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

**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.

Cho giai đoạn từ ngày 1/1/2018 đến ngày 30/6/2018:

Ban Lãnh đạo	Ông Bùi Huy Năm	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 12/2/2018)
	Ông Hoàng Ngọc Huấn	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 12/2/2018)
	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

Cho giai đoạn từ ngày 1/7/2018 đến ngày ký báo cáo tài chính này:

Hội đồng Quản trị	Ông Hoàng Ngọc Huấn	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 Huấn	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 Huấn	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	
---------------------	---	--

Công ty kiểm toán	Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội	
--------------------------	--	--

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA TỔNG CÔNG TY ĐỐI VỚI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam (trước đây là Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam) ("Tổng Công ty") chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần) theo các chính sách kế toán được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Người đại diện theo pháp luật được yêu cầu phải:

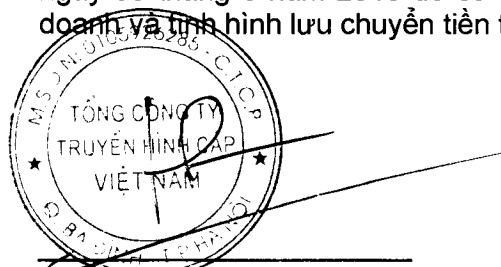
- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ khi giả định đơn vị hoạt động liên tục là không phù hợp.

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Tổng Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo quy định hiện hành được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính. Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận và các sai sót khác.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Theo đây, tôi phê duyệt báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty đính kèm từ trang 5 đến trang 48. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần). Báo cáo tài chính riêng này 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo quy định hiện hành được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty và các công ty con.



Hoàng Ngọc Huấn
Người đại diện theo pháp luật

Hà Nội, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 4 tháng 4 năm 2019



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN LÃNH ĐẠO CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam, từ ngày 30 tháng 6 năm 2018 được chuyển đổi thành công ty cổ phần với tên gọi là Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam (“Tổng Công ty”) cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 và được Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty phê duyệt ngày 4 tháng 4 năm 2019. Báo cáo tài chính riêng này bao gồm: bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018, và thuyết minh báo cáo tài chính bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 48.

Trách nhiệm của Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo quy định hiện hành và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Người đại diện theo pháp luật xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 này dựa trên kết quả 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 và 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. 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 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 trung thực và 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 việc 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 Lãnh đạo cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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.

Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội
Tầng 16, Keangnam Hanoi Landmark Tower, Lô E6, Khu đô thị Cầu Giấy, Phường Mỹ Trì, Quận Nam Từ Liêm,
Hà Nội, Việt Nam
ĐT: +84 24 3946 2246, www.pwc.com/vn

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần) đã được lập, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo quy định hiện hành được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng.

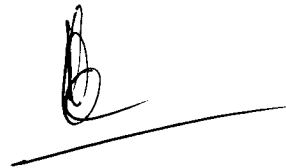
Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng này được lập tuân 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo quy định hiện hành được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng. Báo cáo tài chính riêng này được lập nhằm cung cấp thông tin tài chính phục vụ cho mục đích bàn giao từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần sau khi tiến hành cổ phần hóa. Do đó, báo cáo tài chính này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Thay mặt và đại diện cho Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội



Trần Khắc Thế
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2043-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền



Đỗ Đức Hậu
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2591-2018-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HAN 2070
Hà Nội, ngày 2 tháng 5 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30/6/2018 VND	1/1/2018 VND (Trình bày lại)
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		898.369.030.688	852.228.562.881
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	4	74.407.009.286	60.640.940.496
111	Tiền		74.407.009.286	60.640.940.496
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		359.464.038.962	323.351.339.967
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	289.225.594.737	244.760.018.539
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		5.752.832.470	9.818.273.835
136	Phải thu ngắn hạn khác	6(a)	93.037.674.652	86.897.942.625
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(28.552.062.897)	(18.126.083.032)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	1.188.000
140	Hàng tồn kho	7	277.242.359.986	327.427.046.517
141	Hàng tồn kho		277.685.483.326	327.473.801.341
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(443.123.340)	(46.754.824)
150	Tài sản ngắn hạn khác		187.255.622.454	140.809.235.901
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	8(a)	160.358.541.164	108.924.891.366
152	Thuế GTGT được khấu trừ		26.896.081.290	31.133.252.059
153	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	9(a)	1.000.000	751.092.476
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		1.609.615.281.246	1.524.112.838.719
210	Các khoản phải thu dài hạn		39.408.987.269	39.423.987.269
216	Phải thu dài hạn khác	6(b)	39.408.987.269	39.423.987.269
220	Tài sản cố định		827.236.344.124	646.677.503.675
221	Tài sản cố định hữu hình	10(a)	802.178.077.168	614.103.519.209
222	Nguyên giá		2.252.643.912.936	1.946.544.324.255
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.450.465.835.768)	(1.332.440.805.046)
227	Tài sản cố định vô hình	10(b)	25.058.266.956	32.573.984.466
228	Nguyên giá		83.141.950.456	81.981.487.456
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(58.083.683.500)	(49.407.502.990)
240	Tài sản dở dang dài hạn		62.086.369.711	131.091.003.530
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	62.086.369.711	131.091.003.530
250	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		252.991.183.454	260.490.998.031
251	Đầu tư vào công ty con	12(a)	162.005.588.788	161.003.588.788
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12(b)	141.078.340.000	141.078.340.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	12(b)	(50.092.745.334)	(41.590.930.757)
260	Tài sản dài hạn khác		427.892.396.688	446.429.346.214
261	Chi phí trả trước dài hạn	8(b)	424.659.345.951	442.413.088.971
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	13	3.233.050.737	4.016.257.243
270	TỔNG TÀI SẢN		2.507.984.311.934	2.376.341.401.600

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 48 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(tiếp theo)

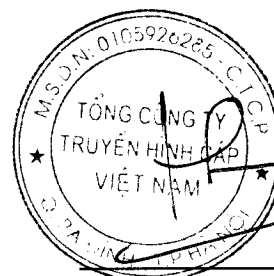
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30/6/2018 VND	1/1/2018 VND (Trình bày lại)
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.050.525.551.934	1.902.999.702.625
310	Nợ ngắn hạn		1.624.585.460.421	1.485.611.554.675
311	Phải trả người bán ngắn hạn	14	530.347.192.183	544.301.831.846
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15(a)	214.139.683.583	199.754.185.949
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	9(b)	15.821.134.233	6.280.251.926
314	Phải trả người lao động		28.250.670.403	54.443.056.662
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	16(a)	39.573.310.974	36.604.164.084
319	Phải trả ngắn hạn khác	17(a)	235.851.024.802	216.577.459.091
320	Vay ngắn hạn	18(a)	543.257.481.519	399.517.760.772
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	19	17.344.962.724	28.132.844.345
330	Nợ dài hạn		425.940.091.513	417.388.147.950
331	Phải trả người bán dài hạn		2.701.028.349	2.061.140.299
332	Người mua trả tiền trước dài hạn	15(b)	26.597.781.392	24.988.521.231
333	Chi phí phải trả dài hạn	16(b)	10.780.518.060	11.996.327.270
337	Phải trả dài hạn khác	17(b)	19.137.761.209	19.137.761.209
338	Vay dài hạn	18(b)	363.998.244.503	356.479.639.941
342	Dự phòng phải trả dài hạn	2.15	2.724.758.000	2.724.758.000
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		457.458.760.000	473.341.698.975
410	Vốn chủ sở hữu		457.458.760.000	473.341.698.975
411	Vốn góp của chủ sở hữu	20, 21	457.458.760.000	458.000.000.000
418	Quỹ đầu tư phát triển	21	-	15.341.698.975
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	21	-	-
421a	- LNST chưa phân phối của các năm trước		-	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		-	-
440	TỔNG NGUỒN VỐN		2.507.984.311.934	2.376.341.401.600



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 4 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 48 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 02 – DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

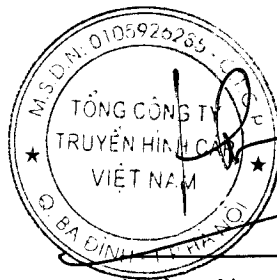
Mã số	Thuyết minh	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại)
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.102.838.772.825	2.279.450.458.501
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(4.302.924)	(35.657.587)
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22 1.102.834.469.901	2.279.414.800.914
11	Giá vốn hàng bán	23 (814.752.742.403)	(1.715.305.886.767)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	288.081.727.498	564.108.914.147
21	Doanh thu hoạt động tài chính	24 26.507.790.249	21.056.304.535
22	Chi phí tài chính	25 (45.463.701.535)	(102.582.670.978)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(36.699.343.289)	(60.715.769.159)
25	Chi phí bán hàng	26 (101.993.463.267)	(192.382.115.210)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	27 (131.332.888.454)	(269.758.100.213)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	35.799.464.491	20.442.332.281
31	Thu nhập khác	4.715.095	307.264.778
32	Chi phí khác	(208.196.530)	(662.868.834)
40	Lỗ khác - số thuần	(203.481.435)	(355.604.056)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.595.983.056	20.086.728.225
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	28 (1.242.682.458)	(163.152.475)
52	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	28 (783.206.506)	82.311.843
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	33.570.094.092	20.005.887.593

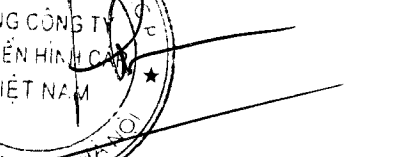


Nguyễn Hoàng Giang
Người lập



Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng




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

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 48 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 03 – DN

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

Mã số	Thuyết minh	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế	35.595.983.056	20.086.728.225
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định	126.701.211.232	263.000.526.092
03	Các khoản dự phòng	19.324.162.958	41.821.962.248
04	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	45.830.358
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(26.498.623.294)	(20.997.702.683)
06	Chi phí lãi vay	36.699.343.289	60.715.769.159
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	191.822.077.241	364.673.113.399
09	Tăng các khoản phải thu	(24.712.808.967)	(59.702.055.236)
10	Giảm hàng tồn kho	49.788.318.015	39.136.962.901
11	Giảm các khoản phải trả	(49.124.498.266)	(89.535.670.922)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(33.679.906.778)	25.303.986.269
14	Tiền lãi vay đã trả	(35.991.836.548)	(60.301.018.008)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	(1.625.808.627)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	98.101.344.697	217.949.509.776
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(238.255.417.862)	(270.857.452.763)
25	Chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(1.002.000.000)	(3.600.000.000)
27	Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	9.675.016.646	13.411.952.341
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(229.582.401.216)	(261.045.500.422)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Thu từ bán cổ phiếu	3.988.800.000	-
33	Thu từ vay ngắn hạn, dài hạn	381.357.057.666	696.258.297.335
34	Chi trả nợ gốc vay	(230.098.732.357)	(631.360.599.358)
36	Chi trả lợi nhuận cho chủ sở hữu	(10.000.000.000)	(25.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	145.247.125.309	39.897.697.977
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	13.766.068.790	(3.198.292.669)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	4 60.640.940.496	63.844.399.523
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	(5.166.358)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	4 74.407.009.286	60.640.940.496




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 4 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 48 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam (trước đây là Công ty TNHH Một thành viên 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.

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

Tại ngày 30/6/2018, 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 (Thuyết minh 12(a))			
- Công ty CP Công nghệ Việt Thành	Hồ Chí Minh	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	Hà Nội	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	Hà Nội	Dịch vụ công nghệ thông tin	50,1%
Công ty liên kết (Thuyết minh 12(b))			
- Công ty CP VTVcab Nam Định	Nam Định	Dịch vụ truyền hình	39%
- Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	Hồ Chí Minh	Bán hàng trực tuyến	25%
- Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện (Smart Media)	Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo và giá trị gia tăng trực tuyến	20%
- Công ty CP Truyền thông ON+	Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	36%

Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty có 52 chi nhánh và trung tâm được cấp mã số thuế đơn vị phụ thuộc (Tại ngày 1/1/2018: 53 chi nhánh và trung tâm) và có 1.539 nhân viên (Tại ngày 1/1/2018: 1.724 nhân viên).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng 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 và các xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần quy định tại Nghị định 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, Thông tư 40/2018/TT-BTC và Thông tư số 41/2018/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 4 tháng 5 năm 2018 để hướng dẫn thực hiện Nghị định 126/2017/NĐ-CP.

Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ ngày 1/1/2018 đến ngày 30/6/2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần) được lập nhằm cung cấp thông tin tài chính phục vụ cho mục đích bàn giao từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần sau khi tiến hành cổ phần hóa.

Báo cáo tài chính riêng 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.

Ngoài ra, Tổng Công ty cũng đã soạn lập báo cáo tài chính hợp nhất theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho Tổng Công ty và các công ty con. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những công ty mà Tổng Công ty kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ. Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chuyển thành công ty cổ phần) để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty và các công ty con.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Tuy nhiên, báo cáo tài chính riêng này được lập cho giai đoạn từ ngày 1/1/2018 đến ngày 30/6/2018 (ngày Tổng Công ty được cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lần đầu) nhằm cung cấp thông tin tài chính phục vụ cho mục đích bàn giao từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần sau khi tiến hành cổ phần hóa.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

2.3 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 riêng 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.

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 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. 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.

2.4 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.

2.5 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/năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.6 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 RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

2.7 Đầu tư

(a) Đầu tư vào 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.

Đầu tư vào công ty con được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

(b) Đầu tư vào các 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 các công ty đó.

Đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

(c) 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

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

2.8 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.

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.

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 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.

2.9 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 theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.10 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 RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

2.10 Chi phí trả trước (tiếp theo)

Lợi thế thương mại: 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-CKT 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 trang bị miễn phí cho khách hàng sử dụng dịch vụ truyền hình và internet của Tổng Công ty 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.

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.

2.11 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.

2.12 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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

2.13 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

2.14 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty 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.

2.15 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 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.

2.17 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 khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Tổng Công ty 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 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 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.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

(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 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 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 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.

(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 xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị mà Tổng Công ty đầu tư.

2.18 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 hoá, dịch vụ tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.19 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.

2.20 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.

2.21 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

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

2.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Tổng Công ty 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.

2.23 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.

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.

2.24 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 hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng Công ty, 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 mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, 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 căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

3 TRÌNH BÀY LẠI SỐ DƯ ĐẦU KỲ

Trong kỳ, sau khi rà soát lại số dư đầu kỳ, Ban Lãnh đạo Tổng Công ty đã quyết định trình bày lại số dư đầu kỳ để phản ánh chính xác hơn một số giao dịch đã phát sinh trong các năm tài chính trước liên quan tới giao dịch góp vốn vào Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI (“VTV-HYUNDAI”) (Thuyết minh 12(b)). Số liệu sau khi được trình bày lại như sau:

Bảng cân đối kế toán (trích dẫn)

Mã số	Khoản mục VND	Số dư tại ngày 1/1/2018		Số liệu sau khi trình bày lại VND
		Theo báo cáo trước đây VND	Điều chỉnh lại	
152	Thuế GTGT được khấu trừ	20.005.752.059	11.127.500.000	31.133.252.059
153	Thuế và các khoản khác phải thu	8.676.398.871	(7.925.306.395)	751.092.476
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(41.590.930.757)	(41.590.930.757)
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	577.161.433	3.439.095.810	4.016.257.243
270	TỔNG TÀI SẢN	2.411.291.042.942	(34.949.641.342)	2.376.341.401.600
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	213.663.560.945	(13.909.374.996)	199.754.185.949
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	4.847.210.209	1.433.041.717	6.280.251.926
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	33.849.512.468	2.754.651.616	36.604.164.084
319	Phải trả ngắn hạn khác	181.936.641.862	34.640.817.229	216.577.459.091
332	Người mua trả tiền trước dài hạn	96.853.625.409	(71.865.104.178)	24.988.521.231
333	Chi phí phải trả dài hạn	-	11.996.327.270	11.996.327.270
440	TỔNG NGUỒN VỐN	2.411.291.042.942	(34.949.641.342)	2.376.341.401.600*

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (trích dẫn)

Mã số	Khoản mục	Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017		
		Theo báo cáo trước đây VND	Điều chỉnh lại VND	Số liệu sau khi trình bày lại VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.293.359.833.497	(13.909.374.996)	2.279.450.458.501
11	Giá vốn hàng bán	(1.717.808.543.245)	2.502.656.478	(1.715.305.886.767)
22	Chi phí tài chính	(60.991.740.221)	(41.590.930.757)	(102.582.670.978)
32	Chi phí khác	(499.176.855)	(163.691.979)	(662.868.834)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	73.248.069.479	(53.161.341.254)	20.086.728.225
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(10.741.575.197)	10.578.422.722	(163.152.475)
52	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	61.204.710	21.107.133	82.311.843
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	62.567.698.992	(42.561.811.399)	20.005.887.593

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

3 TRÌNH BÀY LẠI SỐ DƯ ĐẦU KỲ (TIẾP THEO)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (trích dẫn)

Mã số	Khoản mục	Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017		
		Theo báo cáo trước đây VND	Điều chỉnh lại VND	Số liệu sau khi trình bày lại VND
01	Lợi nhuận trước thuế	73.248.069.479	(53.161.341.254)	20.086.728.225
03	Các khoản dự phòng	231.031.491	41.590.930.757	41.821.962.248
09	Tăng các khoản phải thu	(50.631.417.250)	(9.070.637.986)	(59.702.055.236)
11	Giảm các khoản phải trả	(110.176.719.405)	20.641.048.483	(89.535.670.922)

Số dư đầu kỳ được trình bày lại liên quan tới giao dịch góp vốn vào VTV-HYUNDAI. Chi tiết như sau:

- (i) Trong năm 2016, Tổng Công ty góp vốn vào VTV-HYUNDAI bằng bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm tại nhà cho giai đoạn tám (8) năm từ ngày 1/3/2016 đến ngày 29/2/2024 theo Hợp đồng liên doanh ký ngày 27/5/2014 giữa ba công ty bao gồm Tổng Công ty, Hyundai Home Shopping Network Co., Ltd. và Công ty Cổ phần Dịch vụ Truyền hình - Viễn thông Việt Nam và Hợp đồng sử dụng bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm tại nhà số 01/2016/HĐSDBQKT/VTVcab-VTV-HYUNDAI ký ngày 8/1/2016. Giá trị của bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm này được các bên định giá và thống nhất là 111.275.000.000 đồng (tương đương 25% vốn cổ phần tại VTV-HYUNDAI). Trong báo cáo tài chính năm 2016, Tổng Công ty đã ghi nhận toàn bộ giá trị của bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm tại nhà vào khoản mục “Đầu tư vào công ty liên kết” (Thuyết minh 12(b)) và khoản mục đối ứng là “Người mua trả tiền trước”. Sau đó, Tổng Công ty ghi nhận doanh thu hàng năm dựa trên cơ sở phân bổ giá trị ban đầu của khoản mục “Người mua trả tiền trước” trong vòng tám năm.

Tuy nhiên, sau khi rà soát lại hồ sơ pháp lý liên quan đến việc góp vốn của VTVcab vào VTV-HYUNDAI, căn cứ vào chế độ kế toán và các văn bản thuế hiện hành, Tổng Công ty quyết định điều chỉnh lại cách hạch toán của giao dịch góp vốn vào VTV-HYUNDAI này cho phù hợp hơn. Theo đó, Tổng Công ty không ghi nhận khoản góp vốn vào khoản mục “Người mua trả tiền trước” và không phân bổ ghi nhận doanh thu nữa, mà ghi nhận ngay vào “Thu nhập khác” tại thời điểm bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm tại nhà được các bên xác nhận là khoản góp vốn vào VTV-HYUNDAI trong năm 2016. Chi phí ước tính phát sinh trong tám năm liên quan tới việc vận hành kênh mua sắm này được ghi nhận đồng thời vào khoản mục “Chi phí phải trả” (Thuyết minh 16) trên bảng cân đối kế toán và sẽ giảm dần số dư qua các năm cho phần chi phí thực tế phát sinh.

- (ii) Trong năm 2016, cũng liên quan tới việc góp vốn vào VTV-HYUNDAI, Tổng Công ty đã xuất hóa đơn VAT số 0062734 ngày 31/3/2016 cho VTV-HYUNDAI đối với giá trị của bí quyết kỹ thuật phát sóng kênh mua sắm tại nhà cho giai đoạn tám (8) năm. Tuy nhiên, sau khi rà soát lại hồ sơ pháp lý và các văn bản thuế hiện hành về việc góp vốn của VTVcab vào VTV-HYUNDAI, Tổng Công ty đã thực hiện điều chỉnh lại hóa đơn VAT số 0062734 ngày 31/3/2016.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

3 TRÌNH BÀY LẠI SỐ DƯ ĐẦU KỲ (TIẾP THEO)

- (iii) Trong năm 2017, do số lỗ lũy kế sau thuế thực tế phát sinh của VTV-HYUNDAI đã vượt số lỗ theo kế hoạch đầu tư ban đầu, Ban Lãnh đạo Tổng Công ty đã đánh giá lại giá trị khoản đầu tư vào VTV-HYUNDAI và quyết định trích lập dự phòng cho khoản đầu tư này trong năm tài chính 2017 theo hướng dẫn trong Thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 28/6/2013.
- (iv) Tổng Công ty điều chỉnh lại ảnh hưởng thuế và các khoản phải thu/nộp liên quan đến các điều chỉnh nêu trên.
- (v) Ảnh hưởng của các điều chỉnh trên đến kết quả kinh doanh lũy kế đến ngày 31/12/2017 là 23.513.317.229 đồng và được trình bày là khoản phải trả cho Đài truyền hình Việt Nam (“VTV”) tại ngày 31/12/2017.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Tiền mặt	2.727.467.008	3.016.351.342
Tiền gửi ngân hàng	71.679.542.278	57.624.589.154
	<u>74.407.009.286</u>	<u>60.640.940.496</u>

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	280.616.338.309	239.011.983.393
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	27.385.197.500	34.937.940.000
- Tổng Công ty Viễn thông Viettel – CN Tập đoàn Công nghiệp – Viễn thông Quân đội	22.678.660.603	21.220.461.994
- Công ty CP Truyền hình cáp STV	17.432.307.890	13.220.948.723
- Công ty CP Truyền thông ITV	16.510.466.667	11.678.800.000
- Đài Truyền hình kỹ thuật số VTC	15.607.237.273	4.723.678.333
- Công ty CP Thương mại và đầu tư Gia Trịnh	12.515.960.000	4.603.173.253
- Các khách hàng khác	168.486.508.376	148.626.981.090
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	8.609.256.428	5.748.035.146
	<u>289.225.594.737</u>	<u>244.760.018.539</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	<u>(28.552.062.897)</u>	<u>(18.126.083.032)</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG (TIẾP THEO)

Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(28.552.062.897)	(18.126.083.032)
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	(13.230.798.250)	(10.978.088.000)
- Công ty CP Truyền thông đa phương tiện Lasta	(2.840.000.000)	(862.500.000)
- Đài Truyền hình kỹ thuật số VTC	(1.144.701.000)	-
- Công ty CP truyền thông ITV	(2.635.100.000)	(1.535.100.000)
- Các khách hàng khác	(8.701.463.647)	(4.750.395.032)

Biến động về dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong kỳ/năm như sau:

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	18.126.083.032	17.552.241.886
Tăng dự phòng	10.989.060.009	13.941.804.667
Hoàn nhập dự phòng khoản phải thu khó đòi	(563.080.144)	(13.367.963.521)
Số dư cuối kỳ/năm	28.552.062.897	18.126.083.032

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

(a) Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	61.821.682.928	72.170.600.302
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Phải thu từ các đơn vị hợp tác kinh doanh (*)	34.082.670.321	41.971.743.205
- Tạm ứng	3.055.880.179	1.511.543.462
- Phải thu khác	24.683.132.428	28.687.313.635
Bên liên quan (Thuyết minh 30 (b))	31.215.991.724	14.727.342.323
	93.037.674.652	86.897.942.625

(*) Phải thu từ các đơn vị hợp tác kinh doanh: 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 mạng truyền hình cáp để cung cấp dịch vụ truyền hình cáp, truyền hình số và các dịch vụ, hàng hóa liên quan khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

(b) Phải thu dài hạn khác

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Góp vốn các đơn vị hợp tác kinh doanh (*)	38.373.077.669	38.373.077.669
Ký quỹ, ký cược	1.035.909.600	1.050.909.600
	<u>39.408.987.269</u>	<u>39.423.987.269</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 mạng truyền hình cáp mà trong đó các mạng truyền hình cáp được bàn giao cho các đơn vị đó theo hợp đồng BCC để vận hành và khai thác (Thuyết minh 2.7(c)).

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:

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
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)	5.819.929.264	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 Thương mại viễn thông Nhật Tân (Bà Rịa - Vũng Tàu)	278.671.312	278.671.312
	<u>38.373.077.669</u>	<u>38.373.077.669</u>

7 HÀNG TỒN KHO

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	-	-	120.715.000	-
Nguyên vật liệu tồn kho	148.535.630.394	(387.395.218)	179.758.375.655	(46.754.824)
Công cụ, dụng cụ trong kho	10.109.923.985	(54.810.763)	8.039.124.155	-
Hàng hóa	116.663.330.424	(917.359)	132.861.775.195	-
Hàng gửi bán	2.376.598.523	-	6.693.811.336	-
	<u>277.685.483.326</u>	<u>(443.123.340)</u>	<u>327.473.801.341</u>	<u>(46.754.824)</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Chi phí quảng cáo, bản quyền, sản xuất chương trình truyền hình	139.818.222.531	92.877.298.860
Chi phí thuê văn phòng	5.646.896.951	3.366.767.055
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	3.773.385.656	4.412.286.588
Chi phí khác	11.120.036.026	8.268.538.863
	<u>160.358.541.164</u>	<u>108.924.891.366</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Lợi thế thương mại (Thuyết minh 2.10)	196.131.774.400	212.020.446.550
Đầu thu kỹ thuật số (Thuyết minh 2.10)	130.142.922.255	145.762.961.750
Thiết bị cung cấp dịch vụ Internet (Thuyết minh 2.10)	52.503.627.211	48.459.613.189
Chi phí bản quyền chương trình truyền hình	20.344.890.898	22.400.395.587
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	13.133.560.381	3.038.660.563
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	2.638.706.432	3.597.730.831
Chi phí khác	9.763.864.374	7.133.280.501
	<u>424.659.345.951</u>	<u>442.413.088.971</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

9 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Tình hình biến động trong kỳ của thuế và các khoản khác phải thu, phải nộp ngân sách Nhà Nước như sau:

	Tại ngày 1/1/2018 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Chuyển sang từ phải nộp VND	Tại ngày 30/6/2018 VND
(a) Phải thu					
Thuế thu nhập cá nhân	751.092.476	-	-	(751.092.476)	-
Thuế khác	-	-	-	1.000.000	1.000.000
	<u>751.092.476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(750.092.476)</u>	<u>1.000.000</u>
(b) Phải nộp					
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.433.041.717	1.242.682.458	-	-	2.675.724.175
Thuế giá trị gia tăng	4.670.304.653	22.461.387.669	(22.391.108.675)	-	4.740.583.647
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.202.339.021	(1.132.864.578)	(751.092.476)	318.381.967
Thuế khác	176.905.556	8.587.762.246	(679.223.358)	1.000.000	8.086.444.444
	<u>6.280.251.926</u>	<u>34.494.171.394</u>	<u>(24.203.196.611)</u>	<u>(750.092.476)</u>	<u>15.821.134.233</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 1/1/2018	30.843.593.494	1.873.296.500.831	17.045.212.568	25.359.017.362	1.946.544.324.255
Mua mới trong kỳ	-	43.691.158.950	-	300.192.500	43.991.351.450
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành (Thuyết minh 11)	-	261.898.420.231	-	-	261.898.420.231
Phân loại lại	-	74.865.000	-	134.952.000	209.817.000
Tại ngày 30/6/2018	<u>30.843.593.494</u>	<u>2.178.960.945.012</u>	<u>17.045.212.568</u>	<u>25.794.161.862</u>	<u>2.252.643.912.936</u>
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 1/1/2018	(4.324.009.256)	(1.302.033.094.359)	(11.589.416.900)	(14.494.284.531)	(1.332.440.805.046)
Khấu hao trong kỳ	(642.239.958)	(114.218.086.516)	(996.595.072)	(2.124.591.576)	(117.981.513.122)
Phân loại lại	-	-	-	(43.517.600)	(43.517.600)
Tại ngày 30/6/2018	<u>(4.966.249.214)</u>	<u>(1.416.251.180.875)</u>	<u>(12.586.011.972)</u>	<u>(16.662.393.707)</u>	<u>(1.450.465.835.768)</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày 1/1/2018	<u>26.519.584.238</u>	<u>571.263.406.472</u>	<u>5.455.795.668</u>	<u>10.864.732.831</u>	<u>614.103.519.209</u>
Tại ngày 30/6/2018	<u>25.877.344.280</u>	<u>762.709.764.137</u>	<u>4.459.200.596</u>	<u>9.131.768.155</u>	<u>802.178.077.168</u>

Tại ngày 30/6/2018, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 1.027.474.716.065 Đồng Việt Nam (tại ngày 1/1/2018: 965.849.160.291 Đồng Việt Nam).

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TIẾP THEO)

(b) Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1/1/2018	3.252.780.000	78.728.707.456	81.981.487.456
Mua mới trong kỳ	-	1.370.280.000	1.370.280.000
Phân loại lại	-	(209.817.000)	(209.817.000)
	<u>3.252.780.000</u>	<u>79.889.170.456</u>	<u>83.141.950.456</u>
Tại ngày 30/6/2018	3.252.780.000	79.889.170.456	83.141.950.456
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1/1/2018	-	(49.407.502.990)	(49.407.502.990)
Khấu hao trong kỳ	-	(8.719.698.110)	(8.719.698.110)
Phân loại lại	-	43.517.600	43.517.600
	<u>-</u>	<u>(58.083.683.500)</u>	<u>(58.083.683.500)</u>
Tại ngày 30/6/2018	-	(58.083.683.500)	(58.083.683.500)
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1/1/2018	<u>3.252.780.000</u>	<u>29.321.204.466</u>	<u>32.573.984.466</u>
Tại ngày 30/6/2018	<u>3.252.780.000</u>	<u>21.805.486.956</u>	<u>25.058.266.956</u>

(*) 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.

Tại ngày 30/6/2018, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 31.431.942.834 Đồng Việt Nam (tại ngày 1/1/2018: 20.909.580.479 Đồng Việt Nam).

11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Số dư cuối kỳ/năm của chi phí xây dựng cơ bản dở dang chủ yếu bao gồm chi phí lắp đặt, xây dựng 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/năm như sau:

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	131.091.003.530	135.991.646.279
Mua sắm và xây dựng mới	192.893.786.412	185.679.933.242
Chuyển sang TSCĐ hữu hình (Thuyết minh 10(a))	(261.898.420.231)	(190.510.636.991)
Chuyển sang TSCĐ vô hình	-	(69.939.000)
	<u>62.086.369.711</u>	<u>131.091.003.530</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

(a) Đầu tư vào công ty con

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành (i)	144.683.588.788	-	144.683.588.788	-
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam (ii)	16.320.000.000	-	16.320.000.000	-
Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab (iii) (Thuyết minh 30(a))	1.002.000.000	-	-	-
	<u>162.005.588.788</u>	<u>-</u>	<u>161.003.588.788</u>	<u>-</u>

(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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của công ty con. 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của công ty con. 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 50,1% vốn điều lệ của công ty con. 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP THEO)

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV- HYUNDAI (i)	111.275.000.000	(50.092.745.334)	111.275.000.000	(41.590.930.757)
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện (ii)	18.000.000.000	-	18.000.000.000	-
Công ty CP VTVcab Nam Định (iii)	8.203.340.000	-	8.203.340.000	-
Công ty CP Truyền thông ON+ (iv)	3.600.000.000	-	3.600.000.000	-
	<u>141.078.340.000</u>	<u>(50.092.745.334)</u>	<u>141.078.340.000</u>	<u>(41.590.930.757)</u>

(i) 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 25% vốn điều lệ của công ty liên kết. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTV-HYUNDAI là sản xuất phim, chương trình truyền hình; cung cấp dịch vụ quảng cáo và thực hiện quyền xuất nhập khẩu, phân phối bán buôn, bán lẻ hàng hóa.

Do số lỗ lũy kế sau thuế thực tế phát sinh của VTV-HYUNDAI đã vượt số lỗ theo kế hoạch đầu tư ban đầu, Ban Lãnh đạo Tổng Công ty đã đánh giá lại giá trị khoản đầu tư vào VTV-HYUNDAI và quyết định trích lập dự phòng cho khoản đầu tư này từ năm tài chính 2017 theo hướng dẫn trong Thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 28/6/2013.

(ii) 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 20% vốn điều lệ của công ty liên kết. 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP THEO)

(b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (tiếp theo)

(iii) 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 39% vốn điều lệ của công ty liên kết. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab Nam Định là kinh doanh dịch vụ truyền hình cáp trả tiền.

(iv) 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. Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty sở hữu 36% vốn điều lệ của công ty liên kết. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của ON+ là kinh doanh dịch vụ quảng cáo.

13 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

Biến động thuần về thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại sau khi bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế trong năm như sau:

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
		(Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Số dư đầu kỳ/năm	4.016.257.243	3.933.945.400
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Thuyết minh 28)	(783.206.506)	82.311.843
Số dư cuối kỳ/năm	<u>3.233.050.737</u>	<u>4.016.257.243</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	488.997.351.736	481.625.898.737
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Công ty CP Điện ảnh truyền hình (Hội sở)	172.716.772.662	285.300.000
- Công ty CP Công nghệ Đông Dương	39.609.577.850	133.706.521.372
- Công ty CP Thương mại và nội dung Số Việt	26.337.950.750	28.287.687.000
- Công ty CP Tập đoàn HIPT	16.149.576.300	32.430.837.340
- Công ty TNHH Giải trí truyền thông Q.NET	13.788.822.294	47.764.637.337
- Công ty TNHH Truyền thông và tin học PAMA	13.380.454.012	28.567.690.012
- Các nhà cung cấp khác	207.014.197.868	210.583.225.676
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	41.349.840.447	62.675.933.109
	<u>530.347.192.183</u>	<u>544.301.831.846</u>

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
(a) Ngắn hạn		
Bên thứ ba (*)	205.625.159.821	196.567.726.876
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	8.514.523.762	3.186.459.073
	<u>214.139.683.583</u>	<u>199.754.185.949</u>
(b) Dài hạn		
Bên thứ ba (*)	6.365.963.210	4.756.703.049
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	20.231.818.182	20.231.818.182
	<u>26.597.781.392</u>	<u>24.988.521.231</u>

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

(a) Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
		(Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Chi phí bản quyền chương trình truyền hình	12.982.223.228	15.200.063.653
Chi phí sản xuất chương trình truyền hình	2.106.500.000	3.840.274.545
Chi phí quảng cáo	1.580.906.352	2.634.669.891
Lãi vay	2.892.359.517	2.184.852.776
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào VTV-HYUNDAI – ngắn hạn (Thuyết minh 3)	2.498.928.463	2.590.959.637
Chi phí phải trả khác	17.512.393.414	10.153.343.582
	<u>39.573.310.974</u>	<u>36.604.164.084</u>

(b) Chi phí phải trả dài hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
		(Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào VTV-HYUNDAI – dài hạn (Thuyết minh 3)	10.780.518.060	11.996.327.270
	<u>10.780.518.060</u>	<u>11.996.327.270</u>

17 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
		(Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Bên thứ ba	89.482.416.249	108.228.730.420
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Phải trả cho các đơn vị hợp tác kinh doanh (i)	69.815.477.809	89.359.211.050
- Khác	19.666.938.440	18.869.519.370
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	125.524.307.568	108.348.728.671
Phải trả liên quan đến cổ phần hóa (ii)	20.844.300.985	-
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Khoản đầu tư vào Smart Media (Thuyết minh 21)	18.000.000.000	-
- Quỹ đầu tư phát triển (Thuyết minh 21)	8.011.122.985	-
- Chênh lệch từ bán cổ phần với giá ưu đãi cho người lao động	(2.659.200.000)	-
- Chi phí cổ phần hóa	(1.419.502.000)	-
- Tiền đã chuyển cho Quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp	(1.088.120.000)	-
	<u>235.851.024.802</u>	<u>216.577.459.091</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

17 PHẢI TRẢ KHÁC (TIẾP THEO)

(a) Ngắn hạn (tiếp theo)

- (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 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 2.7(c)).

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Công ty TNHH Điện tử Sao Đỏ (Bắc Giang, Ninh Bình)	7.081.297.099	7.081.297.099
Công ty CP Sông Việt Thanh Hóa (Thanh Hóa, Thái Nguyên, Phú Thọ)	5.486.977.045	5.486.977.045
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ và Phát triển Viễn thông Sao Đỏ (Bắc Giang)	4.474.265.842	4.474.265.842
Công ty CP Phát triển Công nghệ Sao Nam (Thái Nguyên)	1.200.000.000	1.200.000.000
Công ty TNHH Văn Minh Diễn Châu (Nghệ An)	895.221.223	895.221.223
	<u>19.137.761.209</u>	<u>19.137.761.209</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

18 CÁC KHOẢN VAY

	Tại ngày 1/1/2018 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Nợ dài hạn đến hạn trả VND	Tại ngày 30/6/2018 VND
(a) Vay ngắn hạn					
Vay ngân hàng (*)	<u>399.517.760.772</u>	<u>252.328.476.989</u>	<u>(221.606.403.818)</u>	<u>113.017.647.576</u>	<u>543.257.481.519</u>
(b) Vay dài hạn					
Vay ngân hàng (**)	<u>356.479.639.941</u>	<u>129.028.580.677</u>	<u>(8.492.328.539)</u>	<u>(113.017.647.576)</u>	<u>363.998.244.503</u>

(*) 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, 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. Các khoản vay ngắn hạn có mức lãi suất từ 4,5% đến 8,5% mỗi năm.

(**) 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. 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. Các khoản vay có mức lãi suất từ 7% đến 9,83% mỗi năm được tính và điều chỉnh dựa theo lãi suất huy động tiết kiệm hoặc lãi suất cho vay dành cho doanh nghiệp và tùy theo thỏa thuận của từng hợp đồng vay ký kết với ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

18 CÁC KHOẢN VAY (TIẾP THEO)

Chi tiết số dư các khoản vay ngân hàng của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 như sau:

	30/6/2018		1/1/2018	
	Ngắn hạn VND	Dài hạn VND	Ngắn hạn VND	Dài hạn VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	156.071.096.145	54.886.862.835	177.744.058.295	76.276.523.147
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	82.780.208.864	106.733.052.545	50.223.675.281	105.086.307.556
Ngân hàng TMCP Quân đội	58.458.864.919	81.185.631.475	60.378.884.378	23.013.214.400
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	17.300.054.348	12.975.040.763	17.300.054.348	21.625.067.937
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	77.314.445.438	41.501.087.640	54.527.810.438	48.421.087.640
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	52.012.620.982	66.716.569.245	39.343.278.032	82.057.439.261
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	99.320.190.823	-	-	-
	<u>543.257.481.519</u>	<u>363.998.244.503</u>	<u>399.517.760.772</u>	<u>356.479.639.941</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

19 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	17.344.962.724	28.132.844.345

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

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	28.132.844.345	36.171.292.544
Trích từ lợi nhuận sau thuế	11.769.910.082	25.927.698.992
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi đã trích theo quyết định của VTV	-	(335.440.188)
Sử dụng quỹ trong kỳ/năm	(22.557.791.703)	(33.630.707.003)
Số dư cuối kỳ/năm	17.344.962.724	28.132.844.345

20 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Trước ngày 30 tháng 6 năm 2018, Tổng Công ty là một Công ty TNHH một thành viên 100% vốn Nhà nước do Đài truyền hình Việt Nam (“VTV”) là chủ sở hữu. Vốn điều lệ của công ty TNHH một thành viên là 458.000.000.000 đồng và đã được VTV góp đủ. Từ ngày 30 tháng 6 năm 2018, Tổng Công ty chính thức chuyển thành Công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 30 tháng 6 năm 2018. Vốn điều lệ của công ty cổ phần là 457.458.760.000 đồng.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/6/2018	
	Cổ phiếu phổ thông	%
Phần vốn nhà nước do VTV nắm giữ	45.081.076	98,55
Cổ phiếu nắm giữ bởi người lao động của Tổng Công ty	664.800	1,45
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	45.745.876	100

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

21 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ đã góp VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1/1/2017 (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	458.000.000.000	15.006.258.787	66.075.128.628	539.081.387.415
Lợi nhuận trong năm (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	-	-	20.005.887.593	20.005.887.593
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi đã trích năm 2016	-	-	335.440.188	335.440.188
Trích thêm quỹ đầu tư phát triển cho năm 2016	-	335.440.188	(335.440.188)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(25.927.698.992)	(25.927.698.992)
Chuyển lợi nhuận về Đài Truyền hình Việt Nam	-	-	(60.153.317.229)	(60.153.317.229)
Tại ngày 31/12/2017 (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	458.000.000.000	15.341.698.975	-	473.341.698.975
Tại ngày 1/1/2018	458.000.000.000	15.341.698.975	-	473.341.698.975
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	33.570.094.092	33.570.094.092
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)
Điều chỉnh khác	-	5.089.917	-	5.089.917
Tại ngày 30/6/2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần)	457.458.760.000	-	-	457.458.760.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 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 số 17(a))

Biến động về việc phân phối lợi nhuận về VTV trong kỳ như sau:

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Lợi nhuận phân phối phải trả VTV:		
Số dư đầu kỳ/năm	86.977.097.229	51.823.780.000
Lợi nhuận phân phối trong kỳ/năm cho VTV (Thuyết minh 30(a))	18.320.000.000	60.153.317.229
Thanh toán trong kỳ/năm cho VTV (Thuyết minh 30(a))	(10.000.000.000)	(25.000.000.000)
Số dư cuối kỳ/năm (Thuyết minh 30(b))	<u>95.297.097.229</u>	<u>86.977.097.229</u>

22 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	9.476.201.795	19.799.639.430
Doanh thu cung cấp dịch vụ (*)	1.173.140.914.820	2.405.768.114.388
Doanh thu được chia từ các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	81.475.826.572	168.424.887.557
Doanh thu chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(161.254.170.362)	(314.542.182.874)
	<u>1.102.838.772.825</u>	<u>2.279.450.458.501</u>
Các khoản giảm trừ	(4.302.924)	(35.657.587)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>1.102.834.469.901</u>	<u>2.279.414.800.914</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

22 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ (TIẾP THEO)

(*) Bao gồm trong doanh thu cung cấp dịch vụ là doanh thu cung cấp dịch vụ Internet để tính Quỹ dịch vụ viễn thông công ích là 59.157.758.767 Đồng Việt Nam (Năm 2017: 79.784.559.486 Đồng Việt Nam).

23 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Giá vốn hàng hóa đã bán	8.791.750.783	20.186.312.473
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	771.132.250.606	1.624.012.441.999
Chi phí được chia từ các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	66.292.375.551	135.373.993.602
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(31.463.634.537)	(64.266.861.307)
	814.752.742.403	1.715.305.886.767

24 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Cổ tức được chia từ các công ty con, công ty liên kết (Thuyết minh 30(a))	26.427.106.648	20.182.959.982
Lãi tiền gửi	71.516.646	814.742.701
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	9.166.955	58.601.852
	26.507.790.249	21.056.304.535

25 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Chi phí lãi vay	36.699.343.289	60.715.769.159
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	8.501.814.577	41.590.930.757
Lỗ chênh lệch tỷ giá	670.485	160.545.841
Khác	261.873.184	115.425.221
	45.463.701.535	102.582.670.978

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

26 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Chi phí quảng cáo	74.653.731.603	129.317.204.827
Chi phí nhân viên	13.632.105.193	34.727.816.237
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.161.663.227	25.354.702.807
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(1.485.916.223)	(3.486.540.122)
Khác	3.031.879.467	6.468.931.461
	<u>101.993.463.267</u>	<u>192.382.115.210</u>

27 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Chi phí nhân viên	34.321.430.829	80.914.099.196
Chi phí khấu hao TSCĐ	22.955.984.066	58.807.046.937
Lợi thế thương mại	15.888.672.150	30.797.690.844
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.377.217.158	68.519.950.318
Đồ dùng thiết bị văn phòng	8.730.485.850	17.097.235.629
Chi phí công tác, hội thảo và đào tạo	4.190.972.533	10.231.668.149
Trích lập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	10.425.979.865	573.841.146
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(10.450.492.749)	(20.981.512.384)
Khác	9.892.638.752	23.798.080.378
	<u>131.332.888.454</u>	<u>269.758.100.213</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

28 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) của Tổng Công ty trong kỳ/năm được trình bày như sau:

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND (Trình bày lại – Thuyết minh 3)
Lợi nhuận kế toán trước thuế	35.595.983.056	20.086.728.225
Thuế tính ở thuế suất 20%	7.119.196.611	4.017.345.645
Điều chỉnh chi phí thuế các khoản:		
Thu nhập không chịu thuế	(5.217.214.721)	(4.036.591.996)
Chi phí không được khấu trừ	123.907.074	100.086.983
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	2.025.888.964	80.840.632
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh:		
Thuế TNDN - hiện hành	1.242.682.458	163.152.475
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Thuế TNDN - hiện hành phát sinh tại Tổng Công ty	1.242.682.458	-
- Thuế TNDN - hiện hành chia từ các đơn vị hợp tác kinh doanh	-	163.152.475
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 13)	783.206.506	(82.311.843)
	2.025.888.964	80.840.632

(*) 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)**

Mẫu số B 09 – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

29 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Chi phí bản quyền, truyền dẫn và sản xuất chương trình	324.427.572.824	755.512.233.020
Chi phí thuê (cột điện, đường truyền, văn phòng, ...)	189.631.255.857	319.103.186.184
Chi phí nhân viên	114.908.303.282	273.475.600.927
Chi phí khấu hao TSCĐ	126.701.211.232	263.000.526.092
Chi phí quảng cáo	78.691.016.168	129.809.752.819
Chi phí nguyên vật liệu, hàng hóa	72.966.796.205	169.303.509.912
Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.363.982.351	126.275.066.787
Lợi thế thương mại	15.888.672.150	30.797.690.844
Trích lập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	10.425.979.865	573.841.146
Chi phí phân chia của hợp đồng BCC – số thuần	22.892.332.042	46.639.079.789
Chi phí khác	28.181.972.148	62.955.614.670
	1.048.079.094.124	2.177.446.102.190

30 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 trong kỳ như sau:

Công ty	Quan hệ
Đài Truyền hình Việt Nam (“VTV”)	Công ty mẹ
Văn phòng Đài - VTV	Trực thuộc VTV
Ban biên tập truyền hình cáp - 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 TNHH Truyền hình cáp Saigontourist (“SCTV”)	Công ty liên doanh của VTV
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	Công ty con
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	Công ty con
Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	Công ty con
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

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

(a) Giao dịch với các bên liên quan

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

	Từ 1/1/2018	đến 30/6/2018	Từ 1/1/2017	đến 31/12/2017
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24.848.576.173	37.608.063.990	37.608.063.990	24.848.576.173
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	9.244.090.230	21.203.362.504	21.203.362.504	9.244.090.230
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	5.505.819.216	9.686.033.247	9.686.033.247	5.505.819.216
Công ty CP VTVCab Nam Định	2.624.781.615	9.354.362.556	9.354.362.556	2.624.781.615
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	727.272.728	613.636.364	613.636.364	727.272.728
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	312.758.184	585.473.853	585.473.853	312.758.184
Ban biên tập truyền hình cáp - VTV	129.648.207	164.805.767	164.805.767	129.648.207
Mua hàng hóa và dịch vụ	40.975.506.552	97.455.048.908	97.455.048.908	40.975.506.552
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	46.084.718.958	54.352.765.171	54.352.765.171	46.084.718.958
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	24.848.576.172	37.564.257.779	37.564.257.779	24.848.576.172
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	9.166.391.818	39.707.525.000	39.707.525.000	9.166.391.818
Ban biên tập truyền hình cáp - VTV	15.124.827.694	65.287.958.411	65.287.958.411	15.124.827.694
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - VTV	7.775.909.090	2.596.672.728	2.596.672.728	7.775.909.090
Văn phòng Đại - Đại Truyền hình Việt Nam	5.673.452.830	7.109.527.600	7.109.527.600	5.673.452.830
Công ty CP VTVCab Nam Định	432.785.444	523.954.812	523.954.812	432.785.444
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	-	47.154.544	47.154.544	-
Phần chia hợp đồng hợp tác kinh doanh	(10.965.512.816)	(18.657.630.349)	(18.657.630.349)	(10.965.512.816)
Công ty CP Công nghệ Việt Thành - Chi phí chia đi	14.451.453	99.226.071	99.226.071	14.451.453
Công ty CP Công nghệ Việt Thành - Chi phí nhận về	(587.699.523)	(3.427.567.621)	(3.427.567.621)	(587.699.523)
Có tức được chia (Thuyết minh 24)	25.495.155.000	18.030.512.171	18.030.512.171	25.495.155.000
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	931.951.648	982.447.811	982.447.811	931.951.648
Công ty CP VTVCab Nam Định	-	1.170.000.000	1.170.000.000	-
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện	26.427.106.648	20.182.959.982	20.182.959.982	26.427.106.648
Phần phối lợi nhuận (Thuyết minh 21)	18.320.000.000	60.153.317.229	60.153.317.229	18.320.000.000
Phải trả Đại Truyền hình Việt Nam	(10.000.000.000)	(25.000.000.000)	(25.000.000.000)	(10.000.000.000)
Thực trả trong kỳ/năm	1.002.000.000	-	-	1.002.000.000
Góp vốn vào công ty con (Thuyết minh 12)	-	3.600.000.000	3.600.000.000	-
Công ty CP Phát triển thể thao VTVCab	-	-	-	-
Công ty CP Truyền thông ON+	-	-	-	-
Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt	1.286.999.982	2.018.157.142	2.018.157.142	1.286.999.982
Lương và các quyền lợi góp khác	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

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

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

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
<i>Phải thu khách hàng (Thuyết minh 5)</i>		
Công ty CP VTVCab Nam Định	4.951.820.572	2.437.678.728
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	2.976.186.464	3.126.870.120
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	-	2.199.954
Ban biên tập truyền hình cáp - VTV	142.613.028	181.286.344
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	538.636.364	-
	<u>8.609.256.428</u>	<u>5.748.035.146</u>
<i>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 6(a))</i>		
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	26.079.092.265	10.022.394.512
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	3.722.500.000	3.722.500.000
Công ty CP VTVCab Nam Định	1.414.399.459	982.447.811
	<u>31.215.991.724</u>	<u>14.727.342.323</u>
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 14)</i>		
Ban biên tập truyền hình cáp - VTV	13.518.467.028	36.956.098.529
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	11.696.398.498	9.279.700.000
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	8.920.969.568	11.810.037.182
Văn phòng Đài - Đài Truyền hình Việt Nam	5.564.005.353	4.130.097.398
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - VTV	1.650.000.000	500.000.000
	<u>41.349.840.447</u>	<u>62.675.933.109</u>
<i>Người mua trả tiền trước - ngắn hạn (Thuyết minh 15(a))</i>		
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	8.495.168.998	3.030.303.036
Công ty CP VTVCab Nam Định	-	156.156.037
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	19.354.764	-
	<u>8.514.523.762</u>	<u>3.186.459.073</u>
<i>Người mua trả tiền trước - dài hạn (Thuyết minh 15(b))</i>		
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	20.231.818.182	20.231.818.182
	<u>20.231.818.182</u>	<u>20.231.818.182</u>
<i>Chi phí phải trả ngắn hạn</i>		
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	769.662.343	202.656.660
	<u>769.662.343</u>	<u>202.656.660</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

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

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

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Các khoản phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 17(a))		
VTV - phân phối lợi nhuận (Thuyết minh 21)	95.297.097.229	86.977.097.229
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	16.887.860.889	8.019.543.752
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	11.127.500.000	11.127.500.000
Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam	2.211.418.650	2.224.282.140
Công ty CP VTVcab Nam Định	430.800	305.550
	125.524.307.568	108.348.728.671

31 XỬ LÝ TÀI CHÍNH KHI CỔ PHẦN HÓA

Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 đã bao gồm các xử lý tài chính ở thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển thành công ty cổ phần quy định tại 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, Thông tư 40/2018/TT-BTC và Thông tư số 41/2018/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 4/5/2018 hướng dẫn Nghị định số 126/2017/NĐ-CP. Ảnh hưởng của các xử lý tài chính này được trình bày dưới đây:

(a) Bảng cân đối kế toán

Mã số	Khoản mục	Tại ngày 30/6/2018		
		Trước xử lý tài chính VND	Xử lý tài chính VND	Sau xử lý tài chính VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN	898.369.030.688	-	898.369.030.688
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	74.407.009.286	-	74.407.009.286
111	Tiền	74.407.009.286	-	74.407.009.286
130	Các khoản phải thu ngắn hạn	359.464.038.962	-	359.464.038.962
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	289.225.594.737	-	289.225.594.737
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.752.832.470	-	5.752.832.470
136	Phải thu ngắn hạn khác	93.037.674.652	-	93.037.674.652
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(28.552.062.897)	-	(28.552.062.897)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-	-
140	Hàng tồn kho	277.242.359.986	-	277.242.359.986
141	Hàng tồn kho	277.685.483.326	-	277.685.483.326
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(443.123.340)	-	(443.123.340)
150	Tài sản ngắn hạn khác	187.255.622.454	-	187.255.622.454
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	160.358.541.164	-	160.358.541.164
152	Thuế GTGT được khấu trừ	26.896.081.290	-	26.896.081.290
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	1.000.000	-	1.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

31 XỬ LÝ TÀI CHÍNH KHI CỔ PHẦN HÓA (TIẾP THEO)

(a) Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mã số	Khoản mục	Tại ngày 30/6/2018		
		Trước xử lý tài chính VND	Xử lý tài chính VND	Sau xử lý tài chính VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN	1.609.615.281.246	-	1.610.566.328.611
210	Các khoản phải thu dài hạn	39.408.987.269	-	39.408.987.269
216	Phải thu dài hạn khác	39.408.987.269	-	39.408.987.269
220	Tài sản cố định	827.236.344.124	-	827.236.344.124
221	Tài sản cố định hữu hình	802.178.077.168	-	802.178.077.168
222	Nguyên giá	2.252.643.912.936	-	2.252.643.912.936
223	Giá trị khấu hao lũy kế	(1.450.465.835.768)	-	(1.450.465.835.768)
227	Tài sản cố định vô hình	25.058.266.956	-	25.058.266.956
228	Nguyên giá	83.141.950.456	-	83.141.950.456
229	Giá trị khấu hao lũy kế	(58.083.683.500)	-	(58.083.683.500)
240	Tài sản dở dang dài hạn	62.086.369.711	-	62.086.369.711
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	62.086.369.711	-	62.086.369.711
250	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	252.991.183.454	-	252.991.183.454
251	Đầu tư vào công ty con	162.005.588.788	-	162.005.588.788
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	141.078.340.000	-	141.078.340.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(50.092.745.334)	-	(50.092.745.334)
260	Tài sản dài hạn khác	427.892.396.688	-	427.892.396.688
261	Chi phí trả trước dài hạn	424.659.345.951	-	424.659.345.951
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	3.233.050.737	-	3.233.050.737
270	TỔNG TÀI SẢN	<u>2.507.984.311.934</u>	-	<u>2.507.984.311.934</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM
(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY TNHH MTV TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM)

Mẫu số B 09 – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

31 XỬ LÝ TÀI CHÍNH KHI CỔ PHẦN HÓA (TIẾP THEO)

(a) Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mã số	Khoản mục	Tại ngày 30/6/2018		
		Trước xử lý tài chính VND	Xử lý tài chính (*) VND	Sau xử lý tài chính VND
NGUỒN VỐN				
300	NỢ PHẢI TRẢ	2.031.162.428.949	19.363.122.985	2.050.525.551.934
310	Nợ ngắn hạn	1.605.222.337.436	19.363.122.985	1.624.585.460.421
311	Phải trả người bán ngắn hạn	530.347.192.183	-	530.347.192.183
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	214.139.683.583	-	214.139.683.583
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	15.821.134.233	-	15.821.134.233
314	Phải trả người lao động	28.250.670.403	-	28.250.670.403
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	39.573.310.974	-	39.573.310.974
319	Phải trả ngắn hạn khác	216.487.901.817	19.363.122.985	235.851.024.802
320	Vay ngắn hạn	543.257.481.519	-	543.257.481.519
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	17.344.962.724	-	17.344.962.724
330	Nợ dài hạn	425.940.091.513	-	425.940.091.513
331	Phải trả người bán dài hạn	2.701.028.349	-	2.701.028.349
332	Người mua trả tiền trước dài hạn	26.597.781.392	-	26.597.781.392
333	Chi phí phải trả dài hạn	10.780.518.060	-	10.780.518.060
337	Phải trả dài hạn khác	19.137.761.209	-	19.137.761.209
338	Vay dài hạn	363.998.244.503	-	363.998.244.503
342	Dự phòng phải trả dài hạn	2.724.758.000	-	2.724.758.000
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU	476.821.882.985	(19.363.122.985)	457.458.760.000
410	Vốn chủ sở hữu	457.458.760.000	(19.363.122.985)	457.458.760.000
411	Vốn góp của chủ sở hữu	458.000.000.000	(541.240.000)	457.458.760.000
418	Quỹ đầu tư phát triển	18.821.882.985	(18.821.882.985)	-
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-	-	-
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước	-	-	-
421b	- LNST chưa phân phối năm nay	-	-	-
440	TỔNG NGUỒN VỐN	2.507.984.311.934	-	2.507.984.311.934

(*) Các xử lý tài chính khi cổ phần hóa: là các bút toán xử lý tài chính liên quan đến chênh lệch các khoản thu, chi từ cổ phần hóa theo quy định; điều chỉnh các khoản chênh lệch phần vốn nhà nước tại Tổng Công ty (theo quy định tại 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) và vốn điều lệ nêu trong giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 30/06/2018 (Thuyết minh 20).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

31 XỬ LÝ TÀI CHÍNH KHI CỔ PHẦN HÓA (TIẾP THEO)

(b) Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Mã số		Cho giai đoạn từ 1/1/2018 đến 30/6/2018		
		Trước xử lý tài chính VND	Xử lý tài chính VND	Sau xử lý tài chính VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.102.838.772.825	-	1.102.838.772.825
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(4.302.924)	-	(4.302.924)
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.102.834.469.901	-	1.102.834.469.901
11	Giá vốn hàng bán hàng hóa và dịch vụ cung cấp	(814.752.742.403)	-	(814.752.742.403)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	288.081.727.498	-	288.081.727.498
21	Doanh thu hoạt động tài chính	26.507.790.249	-	26.507.790.249
22	Chi phí tài chính	(45.463.701.535)	-	(45.463.701.535)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(36.699.343.289)	-	(36.699.343.289)
25	Chi phí bán hàng	(101.993.463.267)	-	(101.993.463.267)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(131.332.888.454)	-	(131.332.888.454)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	35.799.464.491	-	35.799.464.491
31	Thu nhập khác	4.715.095	-	4.715.095
32	Chi phí khác	(208.196.530)	-	(208.196.530)
40	Lỗ khác - số thuần	(203.481.435)	-	(203.481.435)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.595.983.056	-	35.595.983.056
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(1.242.682.458)	-	(1.242.682.458)
52	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(783.206.506)	-	(783.206.506)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	33.570.094.092	-	33.570.094.092

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 1 THÁNG 1 NĂM 2018 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

32 SỐ LIỆU SO SÁNH

Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ ngày 1/1/2018 đến ngày 30/6/2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần) được lập nhằm cung cấp thông tin tài chính phục vụ cho mục đích bàn giao từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần sau khi tiến hành cổ phần hóa. Do báo cáo tài chính Tổng Công ty lập cho giai đoạn từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/6/2017 không được kiểm toán, cho nên số liệu so sánh trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng được Ban Lãnh đạo Tổng Công ty lựa chọn và trình bày theo số liệu báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

33 PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

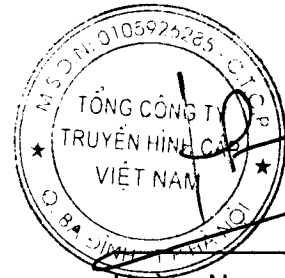
Báo cáo tài chính riêng đã được Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty phê duyệt ngày 4 tháng 4 năm 2019.



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