

**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)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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 HỢP NHẤT
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 Tổng Công ty	1
Báo cáo của Người đại diện theo pháp luật	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01 – DN/HN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Mẫu số B 02 – DN/HN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03 – DN/HN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09 – DN/HN)	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 TỔNG CÔNG TY

**Giấy Chứng nhận
Đăng ký Doanh nghiệp**

Số 0105926285 ngày 26 tháng 6 năm 2012

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

Hội đồng Quản trị	Ông Hoàng Ngọc Huấn Ông Nguyễn Hữu Long Ông Trịnh Long Vũ Ông Bùi Huy Năm Ông Nguyễn Trung Huấn	Chủ tịch Hội đồng Quản trị Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên
Ban Lãnh đạo	Ông Bùi Huy Năm Ông Nguyễn Tuấn Anh Ông Tạ Sơn Đông Ông Nguyễn Văn Ninh Bà Trần Ngọc Huyền	Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Kế toán trưởng
Ban Kiểm toán nội bộ	Bà Nguyễn Thị Thu Hiền Ông Đinh Trung Dũng	Trưởng ban 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 ĐÂY 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 HỢP NHẤT**

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 hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức 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 hợp nhất. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất và xử lý tài chính tại thời điểm Tổng Công ty 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 hợp nhất. 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 các công ty con 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 HỢP NHẤT

Theo đây, tôi phê duyệt báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty đính kèm từ trang 5 đến trang 49. Báo cáo tài chính hợp nhất này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần). Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất và xử lý tài chính tại thời điểm Tổng Công ty 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 hợp nhất.



Hoàng Ngọc Huân
Người đại diện theo pháp luật

Hà Nội, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 20 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 hợp nhất 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") và các công ty con 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 20 tháng 4 năm 2019. Báo cáo tài chính hợp nhất này bao gồm: bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018, và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 49.

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 hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và xử lý tài chính tại thời điểm Tổng Công ty 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 và các công ty con liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 và các 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 hợp nhất.

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính 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 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

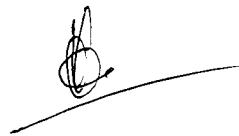
Thay mặt và đại diện cho Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội



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 2254

Hà Nội, ngày 8 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/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30/6/2018 VND	1/1/2018 VND (Trình bày lại)
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.043.527.094.912	987.971.163.097
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	4	117.441.817.762	81.360.317.231
111	Tiền		94.628.916.279	76.095.317.231
112	Các khoản tương đương tiền		22.812.901.483	5.265.000.000
120	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		41.200.000.000	72.485.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5(a)	41.200.000.000	72.485.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		385.568.334.772	326.907.963.650
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	291.401.111.257	256.197.467.094
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		6.107.339.677	10.191.225.357
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	119.053.339.993	81.085.559.489
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6	(30.993.456.155)	(20.567.476.290)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	1.188.000
140	Hàng tồn kho	8	311.006.193.977	365.158.255.479
141	Hàng tồn kho		311.449.317.317	365.205.010.303
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(443.123.340)	(46.754.824)
150	Tài sản ngắn hạn khác		188.310.748.401	142.059.626.737
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	9(a)	161.411.918.290	110.175.205.602
152	Thuế GTGT được khấu trừ		26.897.830.111	31.133.328.659
153	Thuế và các khoản khác phải thu ngân sách Nhà nước	16(a)	1.000.000	751.092.476
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		1.678.272.429.097	1.607.301.984.958
210	Các khoản phải thu dài hạn		39.718.987.269	39.733.987.269
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	39.718.987.269	39.733.987.269
220	Tài sản cố định		962.559.139.169	789.627.272.045
221	Tài sản cố định hữu hình	10(a)	937.406.704.103	756.907.585.889
222	Nguyên giá		2.624.491.420.397	2.305.225.044.823
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.687.084.716.294)	(1.548.317.458.934)
227	Tài sản cố định vô hình	10(b)	25.152.435.066	32.719.686.156
228	Nguyên giá		83.525.663.956	82.365.200.956
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(58.373.228.890)	(49.645.514.800)
240	Tài sản dở dang dài hạn		95.415.081.478	162.013.383.743
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	95.415.081.478	162.013.383.743
250	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		91.584.916.586	100.624.228.896
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	5(b)	91.584.916.586	100.624.228.896
260	Tài sản dài hạn khác		488.994.304.595	515.303.113.005
261	Chi phí trả trước dài hạn	9(b)	428.213.995.450	448.079.211.281
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	12	3.233.050.737	4.016.257.243
269	Lợi thế thương mại	13	57.547.258.408	63.207.644.481
270	TỔNG TÀI SẢN		2.721.799.524.009	2.595.273.148.055

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 49 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất 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/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
(tiếp theo)

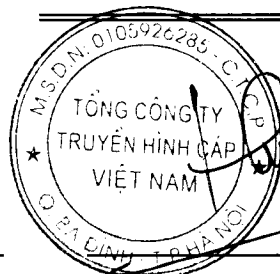
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30/6/2018 VND	1/1/2018 VND (Trình bày lại)
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.141.333.348.738	1.960.444.812.540
310	Nợ ngắn hạn		1.705.374.708.158	1.534.738.478.438
311	Phải trả người bán ngắn hạn	14	533.964.077.841	554.297.465.433
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15(a)	219.198.458.827	204.322.778.295
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	16(b)	23.171.049.128	14.833.746.714
314	Phải trả người lao động		36.999.443.483	66.487.115.803
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	17(a)	39.883.003.121	38.261.898.966
319	Phải trả ngắn hạn khác	18(a)	245.653.787.825	227.961.224.988
320	Vay ngắn hạn	19(a)	588.257.481.519	399.517.760.772
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20	18.247.406.414	29.056.487.467
330	Nợ dài hạn		435.958.640.580	425.706.334.102
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	17(b)	10.780.518.060	11.996.327.270
337	Phải trả dài hạn khác	18(b)	19.137.761.209	19.137.761.209
338	Vay dài hạn	19(b)	363.998.244.503	356.479.639.941
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	12	10.018.549.067	8.318.186.152
342	Dự phòng phải trả dài hạn		2.724.758.000	2.724.758.000
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		580.466.175.271	634.828.335.515
410	Vốn chủ sở hữu		580.466.175.271	634.828.335.515
411	Vốn góp chủ sở hữu	21,22	457.458.760.000	458.000.000.000
414	Vốn khác của chủ sở hữu	22	32.130.000.000	32.130.000.000
418	Quỹ đầu tư phát triển	22	24.099.184.843	64.940.883.818
421	Lỗi lũy kế	22	(48.985.190.357)	(49.462.028.105)
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	23	115.763.420.785	129.219.479.802
440	TỔNG NGUỒN VỐN		2.721.799.524.009	2.595.273.148.055




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 20 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 49 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất 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/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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	1.153.013.209.495	2.396.461.891.162
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	24 1.153.008.906.571	2.396.426.233.575
11	Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	25 (829.348.360.606)	(1.751.810.308.705)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	323.660.545.965	644.615.924.870
21	Doanh thu hoạt động tài chính	26 1.829.370.389	4.890.700.548
22	Chi phí tài chính	27 (37.865.089.834)	(65.855.162.456)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(37.602.076.165)	(65.579.191.394)
24	Phần lỗ trong công ty liên kết	5(b) (8.107.360.662)	(15.203.136.482)
25	Chi phí bán hàng	28 (102.667.482.058)	(193.371.453.973)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	29 (145.297.653.480)	(295.629.482.995)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	31.552.330.320	79.447.389.512
31	Thu nhập khác	7.685.895	627.071.156
32	Chi phí khác	(358.290.022)	(795.276.129)
40	Lợi nhuận/(Lỗ) khác	(350.604.127)	(168.204.973)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31.201.726.193	79.279.184.539
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành		
51		(7.175.938.949)	(13.062.994.799)
52	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	30 (2.483.569.421)	(8.346.739.940)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	21.542.217.823	57.869.449.800
	Phân bổ cho:		
61	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	11.082.931.840	32.710.545.893
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	10.459.285.983	25.158.903.907

Nguyễn Hoàng Giang
Người lập

Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huấn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 20 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 49 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất 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/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(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	31.201.726.193	79.279.184.539
Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao TSCĐ và LTTM từ hợp nhất kinh doanh	153.155.357.523	308.287.131.436
03	Các khoản dự phòng	10.822.348.381	231.031.491
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	45.830.358
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	6.287.157.228	(4.832.098.696)
06	Chi phí lãi vay	37.602.076.165	65.579.191.394
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	239.068.665.490	448.590.270.522
09	Tăng các khoản phải thu	(63.653.808.315)	(44.226.396.111)
10	Giảm hàng tồn kho	53.755.692.986	48.650.256.775
11	Giảm các khoản phải trả	(62.346.788.806)	(101.214.070.970)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(31.371.496.857)	26.791.607.721
14	Tiền lãi vay đã trả	(36.894.569.424)	(65.164.440.243)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(7.091.037.700)	(15.558.619.328)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	91.466.657.374	297.868.608.366
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(246.575.640.586)	(318.620.393.126)
23	Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	(7.500.000.000)	(171.285.000.000)
24	Thu hồi tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	38.785.000.000	143.835.000.000
25	Chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(3.600.000.000)
27	Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	2.320.203.434	4.832.098.696
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(212.970.437.152)	(344.838.294.430)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	4.568.800.000	-
33	Thu từ vay ngắn hạn, dài hạn	471.357.057.666	923.258.297.335
34	Chi trả nợ gốc vay và lãi vay	(275.098.732.357)	(858.360.599.358)
36	Chi trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu	(43.241.845.000)	(33.772.225.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	157.585.280.309	31.125.472.977
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	36.081.500.531	(15.844.213.087)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	4 81.360.317.231	97.209.696.676
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	4 117.441.817.762	81.360.317.231



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 20 tháng 4 năm 2019

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 49 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

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

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cấp Việt Nam (trước đây là Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Truyền hình cấp 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 bản quyền, sắp xếp cho việc mua-bán bản quyền; và
- Cung cấp dịch vụ viễn thông và thiết lập mạng viễn thông cố định mặt đất.

Tại ngày 30/6/2018, 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:			
- Công ty CP Công nghệ Việt Thành (i)	Hồ Chí Minh	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam (ii)	Hà Nội	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab (iii)	Hà Nội	Dịch vụ công nghệ thông tin	50,1%
Công ty liên kết:			
- Công ty CP VTVcab Nam Định (iv)	Nam Định	Dịch vụ truyền hình	39%
- Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI (v)	Hồ Chí Minh	Bán hàng trực tuyến	25%
- Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo Đa phương tiện (vi)	Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo và giá trị gia tăng trực tuyến	20%
- Công ty CP Truyền thông ON+ (vii)	Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	36%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VTV-HYUNDAI được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0313572904 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11/12/2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 5) vào ngày 23/7/2018. Vốn điều lệ của VTV-HYUNDAI là 420.000.000.000 Đồng Việt Nam, tương đương với 20.000.000 Đô la Mỹ. Hoạt động kinh doanh 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tại ngày 30/6/2018, Tổng Công ty và các công ty con có 2.343 nhân viên (tại ngày 1/1/2018: 2.858 nhân viên), bao gồm nhân viên của Tổng Công ty và các công ty con.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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)

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty và các công ty con bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Tuy nhiên, báo cáo tài chính hợp nhất 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.

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 hợp nhất là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”).

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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)

2.4 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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

Công ty con

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

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

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

Công ty liên kết

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

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

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

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

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

2.5 Lợi thế thương mại

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

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

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

2.6 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.

2.7 Khoản phải thu khách hàng

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

2.8 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.

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

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

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

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

2.9 Đầu tư

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

(b) Hợp đồng hợp tác kinh doanh

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

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

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

2.10 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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 Tài sản cố định (tiếp theo)

Thanh lý

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.11 Thuê tài sản

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

2.12 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 hợp nhất. 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:

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

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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)

2.13 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.
- 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 hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.14 Các khoản vay và chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay 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 hợp nhất khi phát sinh.

2.15 Chi phí phải trả

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

2.16 Các khoản dự phòng

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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)

2.17 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.

2.18 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

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

- Tổng Công ty hoặc các công ty con đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng Công ty hoặc các công ty con không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

2.18 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

(c) Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng

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

(d) Thu nhập từ cổ tức

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

2.19 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 hợp nhất nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.20 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn bán hàng 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.

2.21 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.

2.22 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.

2.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

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

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

2.25 Các bên liên quan

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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 5(b)). Số liệu sau khi được trình bày lại như sau:

Bảng cân đối kế toán (trích dẫn)

Mã số	Khoản mục	Số dư tại ngày 1/1/2018		Số liệu sau khi trình bày lại VND
		Theo báo cáo trước đây VND	Điều chỉnh lại VND	
152	Thuế GTGT được khấu trừ	20.005.828.659	11.127.500.000	31.133.328.659
153	Thuế và các khoản khác phải thu	8.676.398.871	(7.925.306.395)	751.092.476
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	577.161.433	3.439.095.810	4.016.257.243
270	TỔNG TÀI SẢN	2.588.631.858.640	6.641.289.415	2.595.273.148.055
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	218.232.153.291	(13.909.374.996)	204.322.778.295
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	13.400.704.997	1.433.041.717	14.833.746.714
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	35.507.247.350	2.754.651.616	38.261.898.966
319	Phải trả ngắn hạn khác	193.320.407.759	34.640.817.229	227.961.224.988
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
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	8.318.186.152	8.318.186.152
440	TỔNG NGUỒN VỐN	2.588.631.858.640	6.641.289.415	2.595.273.148.055

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	2.410.371.266.158	(13.909.374.996)	2.396.461.891.162
11	Giá vốn hàng bán	(1.754.312.965.183)	2.502.656.478	(1.751.810.308.705)
32	Chi phí khác	(631.584.150)	(163.691.979)	(795.276.129)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	90.849.595.036	(11.570.410.497)	79.279.184.539
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(23.641.417.521)	10.578.422.722	(13.062.994.799)
52	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(49.660.921)	(8.297.079.019)	(8.346.739.940)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	67.158.516.594	(9.289.066.794)	57.869.449.800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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	90.849.595.036	(11.570.410.497)	79.279.184.539
03	Các khoản dự phòng	231.031.491	-	231.031.491
09	Tăng các khoản phải thu	(35.155.758.125)	(9.070.637.986)	(44.226.396.111)
11	Giảm các khoản phải trả	(121.855.119.453)	20.641.048.483	(101.214.070.970)

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 5(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 17) 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 HỢP NHẤT
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	3.597.883.676	4.300.828.934
Tiền gửi ngân hàng	91.831.153.286	71.794.488.297
Các khoản tương đương tiền (*)	22.012.780.800	5.265.000.000
	<u>117.441.817.762</u>	<u>81.360.317.231</u>

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

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	<u>41.200.000.000</u>	<u>72.485.000.000</u>

Số dư bao gồm các khoản tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu trên 3 tháng nhưng không quá 12 tháng.

**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/HN

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

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	61.182.254.666	69.684.069.244
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo Đa phương tiện	18.252.647.237	18.018.496.907
Công ty CP VTVcab Nam Định	8.449.062.818	9.268.011.926
Công ty CP Truyền thông ON+	3.700.951.865	3.653.650.819
	<u>91.584.916.586</u>	<u>100.624.228.896</u>

Biến động của đầu tư vào công ty liên kết được trình bày 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	100.624.228.896	114.379.813.189
Phân chia kết quả hoạt động SXKD trong kỳ	(8.107.360.662)	(15.203.136.482)
Nhận cổ tức từ công ty liên kết trong kỳ	(931.951.648)	(2.152.447.811)
Vốn góp tăng trong kỳ	-	3.600.000.000
	<u>91.584.916.586</u>	<u>100.624.228.896</u>

6 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	285.094.052.529	246.052.897.785
<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 Trịch	12.515.960.000	4.603.173.253
- Các khách hàng khác	172.964.222.596	155.667.895.482
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	6.307.058.728	10.144.569.309
	<u>291.401.111.257</u>	<u>256.197.467.094</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/HN

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

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

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(30.993.456.155)	(20.567.476.290)
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	(13.230.798.250)	(10.978.088.000)
- Các khách hàng khác	(17.762.657.905)	(9.589.388.290)
	<u>(30.993.456.155)</u>	<u>(20.567.476.290)</u>

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	20.567.476.290	19.993.635.144
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)
	<u>30.993.456.155</u>	<u>20.567.476.290</u>

7 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

(a) Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	67.085.142.781	80.090.684.370
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Phải thu từ các đơn vị hợp tác kinh doanh (*)	34.082.670.321	41.971.743.205
- Khác	33.002.472.460	38.118.941.165
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	51.968.197.212	994.875.119
	<u>119.053.339.993</u>	<u>81.085.559.489</u>

(*) *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/HN

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

7 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

(b) Phải thu dài hạn khác

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Góp vốn các đơn vị hợp tác kinh doanh (*)	38.373.077.669	38.373.077.669
Ký quỹ, ký cược	1.345.909.600	1.360.909.600
	<u>39.718.987.269</u>	<u>39.733.987.269</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 hợp tác kinh doanh vận hành và khai thác (Thuyết minh 2.9(b)).

Chi tiết các khoản góp vốn hợp tác kinh doanh của Tổng Công ty với các đơn vị hợp tác kinh doanh trình bày như sau:

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	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>

8 HÀNG TỒN KHO

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	-	-	120.715.000	-
Nguyên vật liệu tồn kho	161.578.356.366	(387.395.218)	195.144.219.490	(46.754.824)
Công cụ dụng cụ trong kho	11.535.207.282	(54.810.763)	9.129.186.747	-
Hàng hóa	116.682.670.424	(917.359)	133.682.518.195	-
Hàng gửi bán	2.376.598.523	-	6.693.811.336	-
Chi phí SXKD dở dang	19.276.484.722	-	20.434.559.535	-
	<u>311.449.317.317</u>	<u>(443.123.340)</u>	<u>365.205.010.303</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/HN

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

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Chi phí quảng cáo, bản quyền, sản xuất chương trình truyền hình	139.818.222.531	92.877.298.860
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	4.526.126.852	5.456.547.688
Thuê văn phòng	5.646.896.951	3.366.767.055
Chi phí khác	11.420.671.956	8.474.591.999
	<u>161.411.918.290</u>	<u>110.175.205.602</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Lợi thế thương mại (Thuyết minh 2.12)	196.131.774.400	212.020.446.550
Đầu thu kỹ thuật số (Thuyết minh 2.12)	130.142.922.255	145.762.961.750
Thiết bị cung cấp dịch vụ internet (Thuyết minh 2.12)	52.503.627.211	48.459.613.189
Chi phí bản quyền chương trình truyền hình	20.344.890.898	22.400.395.587
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	7.383.453.409	8.816.199.253
Chi phí khác	21.707.327.277	10.619.594.952
	<u>428.213.995.450</u>	<u>448.079.211.281</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/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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	39.527.120.767	2.221.928.395.485	17.681.341.659	26.088.186.912	2.305.225.044.823
Mua mới trong kỳ	-	49.213.200.666	-	300.192.500	49.513.393.166
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành (Thuyết minh 11)	-	269.543.165.408	-	-	269.543.165.408
Phân loại lại	-	74.865.000	-	134.952.000	209.817.000
Tại ngày 30/6/2018	39.527.120.767	2.540.759.626.559	17.681.341.659	26.523.331.412	2.624.491.420.397
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 1/1/2018	(6.321.220.536)	(1.515.057.867.590)	(11.801.459.923)	(15.136.910.885)	(1.548.317.458.934)
Khấu hao trong kỳ	(815.910.504)	(134.700.769.852)	(1.049.605.828)	(2.157.453.576)	(138.723.739.760)
Phân loại lại	-	-	-	(43.517.600)	(43.517.600)
Tại ngày 30/6/2018	(7.137.131.040)	(1.649.758.637.442)	(12.851.065.751)	(17.337.882.061)	(1.687.084.716.294)
Giá trị còn lại					
Tại ngày 1/1/2018	33.205.900.231	706.870.527.895	5.879.881.736	10.951.276.027	756.907.585.889
Tại ngày 30/6/2018	32.389.989.727	891.000.989.117	4.830.275.908	9.185.449.351	937.406.704.103

Tại ngày 30/6/2018, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 1.187.580.806.769 Đồng Việt Nam (tại ngày 1/1/2018: 1.121.864.407.751 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/HN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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	79.112.420.956	82.365.200.956
Mua mới trong kỳ	-	1.370.280.000	1.370.280.000
Phân loại lại	-	(209.817.000)	(209.817.000)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 30/6/2018	3.252.780.000	80.272.883.956	83.525.663.956
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1/1/2018	-	(49.645.514.800)	(49.645.514.800)
Khấu hao trong kỳ	-	(8.771.231.690)	(8.771.231.690)
Phân loại lại	-	43.517.600	43.517.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 30/6/2018	-	(58.373.228.890)	(58.373.228.890)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1/1/2018	3.252.780.000	29.466.906.156	32.719.686.156
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Tại ngày 30/6/2018	3.252.780.000	21.899.655.066	25.152.435.066
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(*) 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 31.523.942.834 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	162.013.383.743	187.999.307.227
Mua sắm và xây dựng mới	202.944.863.143	224.998.770.955
Chuyển sang TSCĐ hữu hình (Thuyết minh 10(a))	(269.543.165.408)	(250.914.755.439)
Chuyển sang TSCĐ vô hình	-	(69.939.000)
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối kỳ/năm	95.415.081.478	162.013.383.743
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**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/HN

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

12 THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	4.016.257.243	4.044.811.031
Ghi nhận vào báo cáo KQHĐKD	(783.206.506)	(28.553.788)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>3.233.050.737</u>	<u>4.016.257.243</u>

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	8.318.186.152	-
Ghi nhận vào báo cáo KQHĐKD	1.700.362.915	8.318.186.152
Số dư cuối kỳ/năm	<u>10.018.549.067</u>	<u>8.318.186.152</u>

13 LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	<u>57.547.258.408</u>	<u>63.207.644.481</u>

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh biến động 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	63.207.644.481	74.528.416.627
Ghi nhận vào kết quả HĐKD trong kỳ/năm (Thuyết minh 31)	(5.660.386.073)	(11.320.772.146)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>57.547.258.408</u>	<u>63.207.644.481</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/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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	501.535.206.962	503.400.384.506
<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	219.552.053.094	232.357.711.445
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	32.428.870.879	50.897.080.927
	<u>533.964.077.841</u>	<u>554.297.465.433</u>

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
(a) Ngắn hạn		
Bên thứ ba (*)	210.703.289.829	201.136.319.222
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	8.495.168.998	3.186.459.073
	<u>219.198.458.827</u>	<u>204.322.778.295</u>
(b) Dài hạn		
Bên thứ ba (*)	6.365.963.210	4.756.703.049
Bên liên quan (Thuyết minh 32(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/HN

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

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

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
(a) Phải thu		
Thuế thu nhập cá nhân	-	751.092.476
Khác	1.000.000	-
	<u>1.000.000</u>	<u>751.092.476</u>
(b) Phải nộp		
Thuế GTGT	8.033.579.031	8.737.672.356 [±]
Thuế thu nhập cá nhân	1.633.240.363	554.194.235 [*]
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.417.785.290	5.332.884.041
Khác	8.086.444.444	208.996.082
	<u>23.171.049.128</u>	<u>14.833.746.714</u>

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

(a) Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
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
Chi phí lãi vay	2.892.359.517	2.184.852.776
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-Hyundai (Thuyết minh 3)	2.498.928.463	2.590.959.637
Chi phí phải trả khác	17.822.085.561	11.811.078.464
	<u>39.883.003.121</u>	<u>38.261.898.966</u>

(b) Chi phí phải trả dài hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-Hyundai (Thuyết minh 3)	<u>10.780.518.060</u>	<u>11.996.327.270</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/HN

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

18 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Bên thứ ba	97.244.075.249	115.676.981.737
<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	27.428.597.440	26.317.770.687
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	127.565.411.591	112.284.243.251
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 22)	18.000.000.000	-
- Quỹ đầu tư phát triển (Thuyết minh 22)	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)	-
	245.653.787.825	227.961.224.988
	245.653.787.825	227.961.224.988

- (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.

**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/HN

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

18 PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(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 2.9(b)).

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	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/HN

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

19 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>342.328.476.989</u>	<u>(266.606.403.818)</u>	<u>113.017.647.576</u>	<u>588.257.481.519</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 và các công ty con, được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho, quyền thụ hưởng doanh thu thu được từ các tài sản hình thành bằng vốn vay, tài sản cố định hình thành từ vốn vay và các tài sản khác của Tổng Công ty và các công ty con.

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

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

Mẫu số B 09 – DN/HN

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

19 CÁC KHOẢN VAY (TIẾP THEO)

Chi tiết số dư các khoản vay ngân hàng của Tổng Công ty và các công ty con 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	-	-	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	45.000.000.000	-	-	-
	<u>588.257.481.519</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/HN

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

20 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18.247.406.414	29.056.487.467

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	29.056.487.467	36.827.925.068
Trích từ lợi nhuận sau thuế	13.769.910.082	27.927.698.992
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi đã trích theo quyết định của VTV	-	(335.440.188)
Sử dụng quỹ trong kỳ/năm	(24.584.081.052)	(35.363.696.405)
Khác	5.089.917	-
Số dư cuối kỳ/năm	18.247.406.414	29.056.487.467

21 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/HN

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

22 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lỗ sau thuế lũy kế VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1/1/2017 (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	458.000.000.000	32.130.000.000	44.943.291.785	26.921.908.764	561.995.200.549
Lợi nhuận trong năm (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	-	-	-	32.710.545.893	32.710.545.893
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	-	-	-	(27.927.698.992)	(27.927.698.992)
Chuyển lợi nhuận về Đài Truyền hình Việt Nam	-	-	-	(60.153.317.229)	(60.153.317.229)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	19.662.151.845	(19.662.151.845)	-
Trích thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát (Công ty con - VITA)	-	-	-	(1.330.000.000)	(1.330.000.000)
Chia lãi các năm trước cho đơn vị hợp tác kinh doanh liên quan đến hợp đồng BCC	-	-	-	(21.314.696)	(21.314.696)
Tại ngày 31/12/2017 (Trình bày lại - Thuyết minh 3)	<u>458.000.000.000</u>	<u>32.130.000.000</u>	<u>64.940.883.818</u>	<u>(49.462.028.105)</u>	<u>505.608.855.713</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/HN

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

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lỗ sau thuế lũy kế VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1/1/2018	458.000.000.000	32.130.000.000	64.940.883.818	(49.462.028.105)	505.608.855.713
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	11.082.931.840	11.082.931.840
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(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	-	-	3.475.094.093	(3.475.094.093)	-
Bán cổ phần cho người lao động	6.648.000.000	-	-	-	6.648.000.000
Chuyển Quỹ đầu tư phát triển thành vốn Nhà nước khi cổ phần hóa theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP (*)	10.810.760.000	-	(10.810.760.000)	-	-
Điều chỉnh chênh lệch vốn nhà nước từ Quỹ đầu tư phát triển theo Nghị định số 126/2017/NĐ-CP (*)	-	-	(8.011.122.985)	-	(8.011.122.985)
Điều chỉnh giảm vốn liên quan tới khoản đầu tư tại Smart Media (*)	(18.000.000.000)	-	-	-	(18.000.000.000)
Chuyển lợi nhuận về Đài Truyền hình Việt Nam	-	-	-	(18.320.000.000)	(18.320.000.000)
Chuyển quỹ đầu tư phát triển sang lợi nhuận chưa phân phối (Công ty con - VITA)	-	-	(25.500.000.000)	25.500.000.000	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (Công ty con – VITA)	-	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Trích thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát (Công ty con - VITA)	-	-	-	(536.000.000)	(536.000.000)
Điều chỉnh khác	-	-	5.089.917	-	5.089.917
Tại ngày 30/6/2018 (ngày Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần)	457.458.760.000	32.130.000.000	24.099.184.843	(48.985.190.357)	464.702.754.486

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

22 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 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 32(a))	18.320.000.000	60.153.317.229
Thanh toán trong kỳ/năm cho VTV (Thuyết minh 32(a))	(10.000.000.000)	(25.000.000.000)
Số dư cuối kỳ/năm (Thuyết minh 32(b))	<u>95.297.097.229</u>	<u>86.977.097.229</u>

23 LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

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

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại các công ty con:		
- Công ty CP Công Nghệ Việt Thành	99.516.412.091	113.482.349.791
- Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam	16.292.796.766	15.818.371.049
- Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab	(45.788.072)	(81.241.038)
	<u>115.763.420.785</u>	<u>129.219.479.802</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/HN

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

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

Biến động trong lợi ích cổ đông không kiểm soát 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
Công ty CP Công Nghệ Việt Thành:		
Số dư đầu kỳ/năm	113.482.349.791	105.924.804.641
Chia lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ/năm	10.529.407.300	25.076.270.150
Chia cổ tức (Thuyết minh 32(a))	(24.495.345.000)	(17.518.725.000)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>99.516.412.091</u>	<u>113.482.349.791</u>
Công ty CP Truyền hình Tương tác Việt Nam:		
Số dư đầu kỳ/năm	15.818.371.049	15.674.975.079
Chia lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ/năm	474.425.717	163.874.795
Chia lỗ cho đơn vị hợp tác kinh doanh	-	(20.478.825)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>16.292.796.766</u>	<u>15.818.371.049</u>
	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab:		
Số dư đầu kỳ/năm	(81.241.038)	-
Tặng trong kỳ/năm	580.000.000	-
Chia lỗ của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ/năm	(544.547.034)	(81.241.038)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>(45.788.072)</u>	<u>(81.241.038)</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/HN

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

24 DOANH THU THUẦN 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
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	9.535.614.522	20.077.893.657
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.212.290.425.947	2.503.843.662.473
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	(150.288.657.546)	(295.884.552.525)
	<u>1.153.013.209.495</u>	<u>2.396.461.891.162</u>
Các khoản giảm trừ	<u>(4.302.924)</u>	<u>(35.657.587)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u><u>1.153.008.906.571</u></u>	<u><u>2.396.426.233.575</u></u>

25 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
Chi phí hàng hóa đã bán	8.791.750.783	28.623.361.117
Chi phí dịch vụ đã cung cấp	786.945.203.711	1.655.408.156.843
Chi phí được chia từ các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	65.060.589.196	131.946.425.981
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(31.449.183.084)	(64.167.635.236)
	<u>829.348.360.606</u>	<u>1.751.810.308.705</u>

26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Lãi tiền gửi	1.820.203.434	5.035.361.525
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	9.166.955	58.601.852
Khác	-	(203.262.829)
	<u>1.829.370.389</u>	<u>4.890.700.548</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/HN

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

27 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
Chi phí lãi vay	37.602.076.165	65.579.191.394
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.140.485	114.715.483
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	-	45.830.358
Khác	261.873.184	115.425.221
	<u>37.865.089.834</u>	<u>65.855.162.456</u>

28 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	13.696.180.193	34.727.816.237
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.714.127.018	25.183.633.740
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC	(1.485.916.223)	(3.486.540.122)
Chi phí khác	3.089.359.467	7.629.339.291
	<u>102.667.482.058</u>	<u>193.371.453.973</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/HN

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

29 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	38.995.335.120	87.526.348.485
Chi phí khấu hao TSCĐ	23.304.830.470	59.575.160.775
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.227.057.734	70.467.099.726
Chi phí công tác, hội thảo và đào tạo	4.190.972.533	10.231.668.149
Đồ dùng thiết bị văn phòng	8.952.772.715	17.410.675.718
LTTM phát sinh từ các hợp đồng mua tài sản	15.888.672.150	30.797.690.844
LTTM phát sinh từ hợp nhất kinh doanh (Thuyết minh 13)	5.660.386.073	11.320.772.146
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	12.102.139.569	28.707.738.390
	<u>145.297.653.480</u>	<u>295.629.482.995</u>

30 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) của Tổng Công ty và các công ty con 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
Lợi nhuận kế toán trước thuế sau hợp nhất	31.201.726.193	79.279.184.539
Điều chỉnh hợp nhất báo cáo tài chính	31.693.038.806	5.055.078.207
Lợi nhuận kế toán trước thuế của VTVcab và các công ty con trước hợp nhất	62.894.764.999	84.334.262.746
Thuế tính ở thuế suất 20%	12.578.953.000	16.866.852.549
Điều chỉnh thuế cho các khoản:		
Thu nhập không chịu thuế	(5.217.214.721)	(4.012.389.162)
Chi phí không được khấu trừ	187.956.476	126.219.570
Lỗi tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại	218.255.324	-
Dự phòng thiếu của năm trước	191.195.376	-
Khác	1.700.362.915	8.429.051.782
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	<u>9.659.508.370</u>	<u>21.409.734.739</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/HN

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

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

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

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017
Thuế TNDN - hiện hành	7.175.938.949	13.062.994.799
<i>Trong đó bao gồm:</i>		
- Thuế TNDN - hiện hành phát sinh tại VTVcab và các công ty con	7.175.938.949	12.899.842.324
- Thuế thu nhập doanh nghiệp - phân chia từ các đơn vị hợp tác kinh doanh	-	163.152.475
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hoãn lại	2.483.569.421	8.346.739.940
	<u>9.659.508.370</u>	<u>21.409.734.739</u>

(*) 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.

31 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	307.900.529.693	741.908.241.774
Chi phí nhân viên	169.222.702.454	362.156.636.045
Chi phí khấu hao TSCĐ	147.494.971.450	296.966.359.290
Chi phí thuê (cột điện, đường truyền, văn phòng,...)	122.375.337.936	202.200.383.548
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90.873.157.202	180.888.307.348
Chi phí nguyên vật liệu	75.068.033.313	176.329.443.793
Chi phí quảng cáo	78.691.016.168	129.809.752.819
Chi phí phân chia của hợp đồng BCC - số thuần	21.674.997.140	41.893.361.844
Lợi thế thương mại	15.888.672.150	30.797.690.844
Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh (Thuyết minh 13)	5.660.386.073	11.320.772.146
Trích lập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	10.425.979.865	573.841.146
Chi phí khác	32.037.712.700	65.966.455.076
	<u>1.077.313.496.144</u>	<u>2.240.811.245.673</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/HN

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

32 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

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

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

(a) Giao dịch với các bên liên quan

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

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017 VND
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>		
Công ty Truyền hình cáp Saigontourist	24.848.576.173	37.608.063.990
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	9.244.090.230	21.203.362.504
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	727.272.728	613.636.364
Công ty CP VTVcab Nam Định	5.505.819.216	9.686.033.247
Công ty TNHH Đầu tư nông nghiệp Thuận Phát	-	1.595.056.670
Ban Biên tập Truyền hình cáp - VTV	129.648.207	164.805.767

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/HN

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

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

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

	Từ 1/1/2018 đến 30/6/2018	Từ 1/1/2017 đến 31/12/2017
Mua hàng hóa và dịch vụ		
Ban Biên tập Truyền hình cáp - VTV	15.124.827.694	65.287.958.411
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	9.166.391.818	39.707.525.000
Công ty Truyền hình cáp Saigontourist	24.848.576.172	37.564.257.779
Văn phòng Đài – VTV	5.673.452.830	7.109.527.600
Trung tâm Quảng cáo và dịch vụ truyền hình – VTV	7.775.909.090	2.596.672.728
Công ty CP Đầu tư và dịch vụ Thái Việt	1.049.916.640	2.028.123.880
Công ty CP VTVcab Nam Định	432.785.444	523.954.812
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	-	47.154.544
Trả tiền thuê văn phòng cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát tại công ty con	264.000.000	528.000.000
Trả cổ tức và phối lợi nhuận		
Chuyển lợi nhuận về VTV (Thuyết minh 22)	18.320.000.000	60.153.317.229
Thực trả trong kỳ/năm về VTV	(10.000.000.000)	(25.000.000.000)
Chia cổ tức cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát của công ty con (Thuyết minh 23)	24.495.345.000	17.518.725.000
Thực trả cổ tức cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát của công ty con	(33.241.845.000)	-
Góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết		
Công ty CP Truyền thông ON+	-	3.600.000.000
Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	2.879.623.435	5.388.851.947
Các giao dịch khác		
Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông (*)		
- Ứng trước tiền điện thu hộ	101.123.595.506	-
- Tiền điện thu hộ đã nhận lại	(50.569.797.753)	-

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

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/HN

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

32 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 ngắn hạn (Thuyết minh 6)</i>		
Công ty CP VTVcab Nam Định	4.951.820.572	2.437.678.728
Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông	673.988.764	5.009.244.283
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	538.636.364	-
Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát	-	2.514.160.000
Ban Biên tập Truyền hình cáp – VTV	142.613.028	181.286.344
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	-	2.199.954
	<u>6.307.058.728</u>	<u>10.144.569.309</u>
<i>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 7(a))</i>		
Công ty CP VTVcab Nam Định	1.414.399.459	982.447.811
Công ty TNHH Đầu tư nông nghiệp Thuận Phát	-	12.427.308
Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông	50.553.797.753	-
	<u>51.968.197.212</u>	<u>994.875.119</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
Văn phòng Đài – VTV	5.564.005.353	4.130.097.398
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	11.696.398.498	9.279.700.000
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - VTV	1.650.000.000	500.000.000
Công ty CP Giải pháp thanh toán điện lực và viễn thông	-	31.185.000
	<u>32.428.870.879</u>	<u>50.897.080.927</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
	<u>8.495.168.998</u>	<u>3.186.459.073</u>
<i>Người mua trả tiền trước - dài hạn (Thuyết minh 15(b))</i>		
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	20.231.818.182	20.231.818.182

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

32 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
<i>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 18(a))</i>		
Đài Truyền hình Việt Nam	95.297.097.229	86.977.097.229
Các cổ đông không nắm quyền kiểm soát	-	8.746.500.000
Công ty TNHH Đầu tư nông nghiệp Thuận Phát	21.140.383.562	5.432.840.472
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	11.127.500.000	11.127.500.000
Công ty CP VTCab Nam Định	430.800	305.550
	<u>127.565.411.591</u>	<u>112.284.243.251</u>

33 SỐ LIỆU SO SÁNH

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 (Một số khoản mục tại ngày 1/1/2018 đã được trình bày lại trong Thuyết minh 3).

34 PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

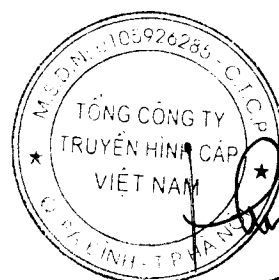
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty phê duyệt ngày 20 tháng 4 năm 2019.



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