

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN TRUYỀN THÔNG VMG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	05 - 33
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Truyền thông VMG (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0101883619 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10 tháng 02 năm 2006, Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 03 tháng 08 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội.

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

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

Ông Nguyễn Văn Tấn	Chủ tịch	
Ông Trần Bình Dương	Ủy viên	
Ông Nguyễn Đăng Thắng	Ủy viên	
Ông Tomohiro Dejima	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Domingo Alonso	Ủy viên	

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

Ông Trần Bình Dương	Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Bích Thủy	Giám đốc Điều hành

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đỗ Ngọc Khuê	Trưởng Ban	(Miễn nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Phạm Minh Tuấn	Thành viên	
Bà Bùi Thị Hồng	Thành viên	
Bà Hoàng Thị Nghĩa Ninh	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

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

Thay mặt Ban Giám đốc



Trần Bình Dương

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được lập ngày 10 tháng 08 năm 2020, từ trang 05 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Truyền thông VMG chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Truyền thông VMG tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		520.401.885.538	643.948.914.974
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	7.683.475.180	24.252.456.120
111	1. Tiền		7.683.475.180	24.252.456.120
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	228.164.382.969	233.430.799.549
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		228.164.382.969	233.430.799.549
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		216.484.071.739	235.986.404.763
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	182.554.455.422	203.688.790.371
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	3.594.028.087	11.652.298.610
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	30.335.588.230	20.645.315.782
140	IV. Hàng tồn kho	8	27.639.960.867	83.815.123.167
141	1. Hàng tồn kho		27.639.960.867	83.815.123.167
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		40.429.994.783	66.464.131.375
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	40.429.994.783	61.597.091.746
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	4.867.039.629
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		128.576.662.059	123.435.674.770
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.606.250.000	3.762.451.202
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	2.606.250.000	3.762.451.202
220	II. Tài sản cố định		5.807.915.064	4.737.740.428
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	5.784.581.728	4.702.740.428
222	- Nguyên giá		32.610.423.870	30.486.128.143
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(26.825.842.142)	(25.783.387.715)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	23.333.336	35.000.000
228	- Nguyên giá		3.742.333.000	3.742.333.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.718.999.664)	(3.707.333.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	22.733.545.631	23.257.203.293
231	- Nguyên giá		30.137.483.143	30.137.483.143
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.403.937.512)	(6.880.279.850)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	91.157.771.521	91.157.771.521
251	1. Đầu tư vào công ty con		59.170.000.000	59.170.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		35.438.000.000	35.438.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		650.000.000	650.000.000
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(30.100.228.479)	(30.100.228.479)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		26.000.000.000	26.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		6.271.179.843	520.508.326
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	5.809.579.843	58.908.326
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	29	461.600.000	461.600.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		648.978.547.597	767.384.589.744

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		116.289.069.921	246.067.586.796
310	I. Nợ ngắn hạn		115.389.555.996	245.081.048.982
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	19.449.744.045	46.223.733.579
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		5.263.618.223	2.568.755.152
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	3.651.413.392	3.565.840.424
314	4. Phải trả người lao động		12.431.890.578	10.503.678.717
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	22.893.791.802	20.001.903.639
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	8.317.687.581	9.267.354.356
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	26.320.000.290	138.551.229.045
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		17.061.410.085	14.398.554.070
330	II. Nợ dài hạn		899.513.925	986.537.814
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	899.513.925	986.537.814
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		532.689.477.676	521.317.002.948
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	532.689.477.676	521.317.002.948
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		203.930.000.000	203.930.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		203.930.000.000	203.930.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		239.364.150.000	239.364.150.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(111.200.000)	(111.200.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		1.723.420.259	1.723.420.259
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		87.783.107.417	76.410.632.689
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		72.689.113.230	51.600.502.964
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		15.093.994.187	24.810.129.725
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		648.978.547.597	767.384.589.744

Nguyễn Thị Thùy Linh
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Dương Thị Thương
Kế toán trưởng

Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	503.092.466.750	304.743.045.309
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		503.092.466.750	304.743.045.309
11	4. Giá vốn hàng bán	21	478.400.434.604	283.688.072.274
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		24.692.032.146	21.054.973.035
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	9.381.210.100	8.579.471.678
22	7. Chi phí tài chính	23	1.322.409.098	891.921.621
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.321.782.779	886.392.961
25	8. Chi phí bán hàng	24	1.090.767.469	2.137.531.576
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	13.357.314.090	9.438.752.062
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		18.302.751.589	17.166.239.454
31	11. Thu nhập khác	26	696.587.700	70.452.725
32	12. Chi phí khác	27	96.090.905	4.180.181
40	13. Lợi nhuận khác		600.496.795	66.272.544
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		18.903.248.384	17.232.511.998
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	3.809.254.197	3.458.059.557
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	29	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		15.093.994.187	13.774.452.441

Nguyễn Thị Thùy Linh
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Dương Thị Thương
Kế toán trưởng

Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		18.903.248.384	17.232.511.998
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.577.778.753	910.403.261
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		626.319	(6.174.364)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(9.381.210.100)	(8.527.490.869)
06	- Chi phí lãi vay		1.321.782.779	886.392.961
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		12.422.226.135	10.495.642.987
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		27.825.400.619	73.781.466.618
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		56.175.162.300	2.996.653.549
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(21.052.427.941)	(22.167.278.559)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		15.416.425.446	(64.417.430.846)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.433.781.252)	(972.973.610)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.922.302.614)	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.058.663.444)	(1.195.267.667)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		85.372.039.249	(1.479.187.528)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2.124.295.727)	(969.818.182)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(80.000.000.000)	(191.003.626.329)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		85.266.416.580	186.000.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7.151.429.032	13.239.794.978
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		10.293.549.885	7.266.350.467
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		244.426.911.947	151.880.068.039
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(356.658.140.702)	(199.878.863.764)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(2.715.000)	(99.750.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(112.233.943.755)	(48.098.545.725)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(16.568.354.621)	(42.311.382.786)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		24.252.456.120	47.637.957.594
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(626.319)	6.174.364
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	7.683.475.180	5.332.749.172

Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0101883619 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10 tháng 02 năm 2006, Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 03 tháng 08 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 203.930.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 203.930.000.000 đồng; tương đương 20.393.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh dịch vụ truyền thông.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Công thông tin (không hoạt động báo chí);
- Hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi;
- Hoạt động viễn thông khác
Chi tiết: Dịch vụ trò chơi trực tuyến; Dịch vụ truyền thông, phát hành xuất bản phẩm (sách, báo, tạp chí định kỳ); Đại lý cung cấp và khai thác các dịch vụ giá tăng giá trị trên mạng viễn thông, Internet Việt Nam; Cung cấp dịch vụ trò điện tử trên mạng; Dịch vụ nội dung thông tin số; Cung cấp dịch vụ nội thông tin trên mạng viễn thông di động; Cung cấp dịch vụ nội dung trên mạng viễn thông;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
Chi tiết: Đầu tư kinh doanh bất động sản (không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan
Chi tiết: hoạt động cung cấp hạ tầng thông tin cho thuê, dịch vụ xử lý dữ liệu và các hoạt động có liên quan như: hoạt động cho thuê riêng như cho thuê trang Web, dịch vụ truyền suốt hoặc cho thuê ứng dụng, cung cấp các dịch vụ ứng dụng thiết bị mainframe phân thời cho khách hàng. Hoạt động xử lý dữ liệu bao gồm xử lý hoàn chỉnh và báo cáo các kết quả đầu ra cụ thể từ các dữ liệu do khách hàng cung cấp hoặc nhập tin và xử lý dữ liệu tự động;
- Hoạt động ghi âm và xuất bản âm nhạc
Chi tiết: Hoạt động ghi âm và phát hành xuất bản phẩm âm nhạc;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận
Chi tiết: Dịch vụ nghiên cứu thị trường;
- Quảng cáo
Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo, tổ chức sự kiện, hoạt động quan hệ công chúng;
- Dịch vụ thông tin khác chưa đưa được vào đầu
Chi tiết:
 - Các dịch vụ thông tin qua điện thoại;
 - Các dịch vụ tìm kiếm thông tin thông qua hợp đồng hay trên cơ sở phí;
 - Các dịch vụ cắt xét thông tin, báo chí.....

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Các dịch vụ mới bắt đầu có sự phát triển tốt cùng với việc dịch vụ truyền thống duy trì sự ổn định góp phần làm cho doanh thu hàng hóa và dịch vụ kỳ này đều tăng so với kỳ trước. Tuy nhiên, kỳ này Công ty chuyển sang hình thức bán buôn với hàng hóa datacode nên tỷ lệ lợi nhuận không cao như kỳ trước, điều đó làm cho tốc độ gia tăng lợi nhuận thấp hơn tốc độ tăng của doanh thu.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác là khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng của công ty con, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: căn cứ vào Báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư tại thời điểm gần nhất thu thập được.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Máy móc, thiết bị	1,5 - 03 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 04 năm
- Phần mềm quản lý	1,5 - 03 năm

2.11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao

2.12. Thuê hoạt động

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

2.13. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí phát sinh liên quan đến dịch vụ quản lý tín thác được phân bổ theo sản lượng đã sử dụng, tương ứng với doanh thu dịch vụ tín thác đã ghi nhận trong kỳ.

2.14. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15. Các khoản vay

Các khoản vay phát sinh trong năm là các khoản thấu chi ngân hàng.

2.16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác chi phí dịch vụ nội dung, quảng cáo, dịch vụ SMS, bản quyền nhạc và các khoản phải trả khác... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả và thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

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

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

2.19. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.21. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo: thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN kỳ kế toán hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập chịu thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24. Thông tin bộ phận

Công ty không lập Báo cáo bộ phận do hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam và hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là kinh doanh dịch vụ.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	338.884.003	341.437.716
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.344.591.177	23.911.018.404
	7.683.475.180	24.252.456.120

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	228.164.382.969	-	233.430.799.549	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	228.164.382.969	-	233.430.799.549	-
Đầu tư dài hạn	26.000.000.000	-	26.000.000.000	-
- Trái phiếu (**)	26.000.000.000	-	26.000.000.000	-
	254.164.382.969	-	259.430.799.549	-

(*) Tại ngày 30/06/2020, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 6 tháng đến 12 tháng, có tổng giá trị là 228.164.382.969 đồng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 6%/năm đến 8,15%/năm. Trong đó, số tiền gửi giá trị 30 tỷ đồng đang được phong tỏa làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng vay của Công ty.

(**) Tại ngày 30/06/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là khoản đầu tư vào trái phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam kỳ hạn 84 tháng, bên phát hành có quyền mua lại sau 24 tháng với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng 1,2%/năm.

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con				
- Công ty Cổ phần Công nghệ OCG	59.170.000.000	-	59.170.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	50.500.000.000	-	50.500.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	8.670.000.000	-	8.670.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên kết				
- Công ty Cổ phần Thương mại Điện tử Lingo	35.438.000.000	(30.000.000.000)	35.438.000.000	(30.000.000.000)
(*)	30.000.000.000	(30.000.000.000)	30.000.000.000	(30.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	5.438.000.000	-	5.438.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VNN	650.000.000	(100.228.479)	650.000.000	(100.228.479)
	650.000.000	(100.228.479)	650.000.000	(100.228.479)
	95.258.000.000	(30.100.228.479)	95.258.000.000	(30.100.228.479)

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

(*): Ngày 03/08/2016, Công ty Cổ phần Thương mại điện tử Lingo (là công ty liên kết của VMG) đã ban hành Quyết định giải thể Công ty với lý do gặp khó khăn trong kinh doanh và liên tục thua lỗ đến mức không có khả năng phục hồi. Hiện nay, Công ty Cổ phần Thương mại điện tử Lingo đã ngừng hoạt động nhưng chưa hoàn thành thủ tục đóng mã số thuế.

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Công nghệ OCG	Tầng 7, Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội	50,5%	50,5%	Thực hiện quyền nhập khẩu phần mềm giải trí điện tử và bộ điều khiển trò chơi video
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Tầng 6, tòa nhà Peak View, 36 Hoàng Cầu, Ô chợ dứa, Đống Đa, Hà Nội	51%	51%	Dịch vụ truyền thông
Đầu tư vào Công ty liên kết				
Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2020 như sau:				
Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thương mại Điện tử Lingo	Tầng 4, Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội	20%	20%	Thương mại điện tử, dịch vụ loyalty
- Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Tầng 6, toà nhà Như Như Nguyễn, số 18, ngõ 11 Thái Hà, phường Trung Liệt, quận Đống Đa, Hà Nội	28,59%	28,59%	Dịch vụ truyền thông
Đầu tư vào đơn vị khác				
Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VNN	Số 15, ngõ 175/5/167 đường Định Công, quận Hoàng Mai, Hà Nội	1,14%	1,14%	Hoạt động thương mại

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2020	01/01/2020
	Giá trị VND	Giá trị VND
	Dự phòng VND	Dự phòng VND
- Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	1.096.503.891	-
- Tổng Công ty Giải Pháp Doanh nghiệp Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	9.177.623.594	8.445.015.312
- Trung tâm Dịch vụ Đa phương tiện và Giá trị Gia tăng Mobifone - Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	18.535.875.556	17.272.377.054
- Công ty Phát triển Dịch vụ Truyền hình MyTV - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	2.970.000.000	7.297.094.468
- Công ty Phát triển Dịch vụ Giá trị Gia tăng - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	6.496.469.209	5.348.433.110
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	63.662.071.939	83.740.021.053
- Công ty Cổ phần Viễn thông Di động Vietnamobile	16.607.452.355	11.663.651.614
- Các khoản phải thu khách hàng khác	64.008.458.878	69.922.197.760
	182.554.455.422	203.688.790.371

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	Giá trị VND	Giá trị VND
	Dự phòng VND	Dự phòng VND
- Công ty Cổ phần Sky Music	299.200.000	343.200.000
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Công nghệ mới Hà Nội	-	6.726.185.000
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	282.156.340	4.582.913.610
- Các khoản trả trước cho người bán khác	3.012.671.747	-
	3.594.028.087	11.652.298.610

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

7. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.487.863.013	-	2.284.575.342	-
- Phải thu về bảo hiểm xã hội	228.000	-	203.000	-
- Phải thu về bảo hiểm y tế	2.478.000	-	2.406.000	-
- Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	833.000	-	835.000	-
- Tạm ứng	11.835.638.907	-	7.998.614.176	-
- Ký cược, ký quỹ	293.495.000	-	293.495.000	-
- Đặt cọc cho Trung tâm trọng tài quốc tế Singapore (Singapore International Arbitration Centre)(*)	8.742.735.451	-	7.128.660.085	-
- Phải thu Trung tâm tin học và công nghệ số tiền phạt vi phạm hợp đồng	255.509.946	-	160.704.108	-
- Phải thu khác (**)	4.716.806.913	-	2.775.823.071	-
	30.335.588.230		20.645.315.782	

b) Dài hạn

- Đặt cọc thuê văn phòng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Viễn Đông	-	958.501.202	-
- Đặt cọc thuê văn phòng cho Công ty Cổ phần Tân Hoàng Cầu	1.316.350.000	1.309.800.000	-
- Ký cược, ký quỹ	155.400.000	149.400.000	-
- Phải thu khác (**)	1.134.500.000	1.344.750.000	-
	2.606.250.000	3.762.451.202	

(*) Khoản tiền VMG đặt cọc tại Trung tâm trọng tài quốc tế Singapore (Singapore International Arbitration Centre) để thực hiện việc hòa giải liên quan đến vụ kiện giữa Global Payment Service và UTC Investment với Công ty trong việc mua bán cổ phần tại Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (Epay) tháng 11/2016.
(Xem thêm tại thuyết minh số 33).

(**) Trong đó, số dư cho một số cán bộ công nhân viên vay từ nguồn quỹ khen thưởng, phúc lợi tại ngày 30/06/2020 là: 2.878.166.671 đồng.



8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng hoá	27.639.960.867	-	78.070.866.203	-
- Hàng gửi đi bán	-	-	5.744.256.964	-
	27.639.960.867	-	83.815.123.167	-

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	25.694.481.325	4.791.646.818	30.486.128.143
- Mua trong kỳ	2.124.295.727	-	2.124.295.727
Số dư cuối kỳ	27.818.777.052	4.791.646.818	32.610.423.870
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	22.077.082.251	3.706.305.464	25.783.387.715
- Khấu hao trong kỳ	862.049.163	180.405.264	1.042.454.427
Số dư cuối kỳ	22.939.131.414	3.886.710.728	26.825.842.142
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	3.617.399.074	1.085.341.354	4.702.740.428
Tại ngày cuối kỳ	4.879.645.638	904.936.090	5.784.581.728

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 24.134.870.239 VND.

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	3.742.333.000	3.742.333.000
Số dư cuối kỳ	3.742.333.000	3.742.333.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	3.707.333.000	3.707.333.000
- Khấu hao trong kỳ	11.666.664	11.666.664
Số dư cuối kỳ	3.718.999.664	3.718.999.664
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	35.000.000	35.000.000
Tại ngày cuối kỳ	23.333.336	23.333.336

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.672.333.000 VND.

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

Bất động sản đầu tư Công ty đang cho thuê là nhà gắn liền với quyền sử dụng đất không thời hạn tại địa chỉ: 96-98 đường Đào Duy Anh, phường 9, quận Phú Nhuận, thành phố Hồ Chí Minh, diện tích đất là: 252,8 m2 với mục đích sử dụng làm văn phòng và cho thuê. Chi tiết như sau:

	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	3.954.600.000	26.182.883.143	30.137.483.143
Số dư cuối kỳ	<u>3.954.600.000</u>	<u>26.182.883.143</u>	<u>30.137.483.143</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	6.880.279.850	6.880.279.850
- Khấu hao trong kỳ	-	523.657.662	523.657.662
Số dư cuối kỳ	-	<u>7.403.937.512</u>	<u>7.403.937.512</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	3.954.600.000	19.302.603.293	23.257.203.293
Tại ngày cuối kỳ	<u>3.954.600.000</u>	<u>18.778.945.631</u>	<u>22.733.545.631</u>

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí trả trước của dịch vụ nhắn tin chăm sóc khách hàng trên mạng di động Vinaphone, Mobifone và Viettel (*)	35.275.765.545	58.379.333.383
- Chi phí thuê văn phòng	955.800.000	673.369.565
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.198.429.238	2.544.388.798
	<u>40.429.994.783</u>	<u>61.597.091.746</u>
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí nội thất văn phòng	5.760.533.759	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	49.046.084	58.908.326
	<u>5.809.579.843</u>	<u>58.908.326</u>

(*): Đây là gói tin nhắn mua từ các nhà mạng để sử dụng cho dịch vụ quản lý tin nhắn. Việc phân bổ vào chi phí được phân bổ theo sản lượng đã sử dụng trong kỳ.

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tầng 6 Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

13. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	29.751.258.907	29.751.258.907	51.102.790.234	80.854.049.141	-	-
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	24.904.000.275	24.904.000.275	28.551.200.000	53.455.200.275	-	-
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	83.895.969.863	83.895.969.863	164.772.921.713	222.348.891.286	26.320.000.290	26.320.000.290
	138.551.229.045	138.551.229.045	244.426.911.947	356.658.140.702	26.320.000.290	26.320.000.290

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2020	01/01/2020
				VND	VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	VND	6,6%	Hợp đồng tiền gửi	-	29.751.258.907
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	VND	6,6%	Hợp đồng tiền gửi	-	24.904.000.275
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*)	VND	6%-7%	Hợp đồng tiền gửi	26.320.000.290	83.895.969.863
				26.320.000.290	138.551.229.045

(*) Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Phát triển Dịch vụ Giá trị Gia tăng - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	1.547.253.272	1.547.253.272	1.253.115.930	1.253.115.930
- Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT	-	-	19.307.875.930	19.307.875.930
- Công ty Cổ Phần Viễn Thông Di Động Vietnamobile	4.036.438.014	4.036.438.014	1.256.236.244	1.256.236.244
- Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông Hy vọng mới	3.420.226.643	3.420.226.643	2.280.499.048	2.280.499.048
- Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông PTT Việt Nam	699.695.579	699.695.579	3.641.891.329	3.641.891.329
- Phải trả các đối tượng khác	9.746.130.537	9.746.130.537	18.484.115.098	18.484.115.098
	19.449.744.045	19.449.744.045	46.223.733.579	46.223.733.579

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	8.749.597.984	7.821.054.241	928.543.743
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.402.104.048	3.879.299.893	2.922.302.614	2.359.101.327
- Thuế thu nhập cá nhân	1.719.851.284	1.964.314.063	3.485.988.950	198.176.397
- Các loại thuế khác	443.885.092	2.157.971.339	2.436.264.506	165.591.925
	3.565.840.424	16.751.183.279	16.665.610.311	3.651.413.392

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

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí dịch vụ nội dung, quảng cáo, dịch vụ SMS, bản quyền nhạc	21.699.332.023	18.580.991.441
- Chi phí phải trả khác	1.194.459.779	1.420.912.198
	22.893.791.802	20.001.903.639

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	2.099.592.711	2.214.884.711
- Bảo hiểm xã hội	1.896.500	2.330.500
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	114.500.000	114.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.967.747.750	2.970.462.750
- Phải trả lãi vay	20.206.028	132.204.501
- Quỹ gắn bó cùng VMG	2.322.000.000	2.308.000.000
- Phải trả Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia tiền hợp tác kinh doanh dịch vụ Sub-B2B, datacode	391.916.865	1.049.986.395
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	399.827.727	474.985.499
	<u>8.317.687.581</u>	<u>9.267.354.356</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	899.513.925	986.537.814
	<u>899.513.925</u>	<u>986.537.814</u>

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	53.983.741.205	498.890.111.464
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	13.774.452.441	13.774.452.441
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.410.859.494)	(2.410.859.494)
Số dư cuối kỳ trước	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	65.347.334.152	510.253.704.411
Số dư đầu kỳ này	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	76.410.632.689	521.317.002.948
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	15.093.994.187	15.093.994.187
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi(*)	-	-	-	-	(3.721.519.459)	(3.721.519.459)
Số dư cuối kỳ này	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	87.783.107.417	532.689.477.676

(*): Việc phân phối được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông ngày 12/06/2020. Theo đó, quỹ khen thưởng, phúc lợi được phép trích tối đa không quá 15% lợi nhuận sau thuế 2019.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ	Tỷ lệ (%)
	VND	(%)	VND	(%)
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam (VNPT)	57.720.000.000	28,30%	57.720.000.000	28,30%
NTT DOCOMO Inc	49.999.980.000	24,52%	49.999.980.000	24,52%
Yellow Star Investment 6 Pte. Ltd	45.000.000.000	22,07%	45.000.000.000	22,07%
Các cổ đông khác	51.210.020.000	25,11%	51.210.020.000	25,11%
	203.930.000.000	100%	203.930.000.000	100%

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	203.930.000.000	203.930.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	203.930.000.000	203.930.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	2.970.462.750	2.937.768.750
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(2.715.000)	(99.750.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	(2.715.000)	(99.750.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	2.967.747.750	2.838.018.750

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.393.000	20.393.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	20.393.000	20.393.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.393.000	20.393.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)	(4.000)	(4.000)
- Cổ phiếu phổ thông	(4.000)	(4.000)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.389.000	20.389.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.389.000	20.389.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ Công ty

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	1.723.420.259	1.723.420.259
	1.723.420.259	1.723.420.259

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2020, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	1.505.559.000	943.010.160
	1.505.559.000	943.010.160

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê tài sản văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động tại tòa nhà Peak View Tower, 36 Hoàng Cầu, Ô Chợ Dừa, Đống Đa, Hà Nội với Công ty Cổ phần Tân Hoàng Cầu. Thời hạn thuê đến 09/12/2025.

c) Ngoại tệ các loại

	30/06/2020	01/01/2020
EUR	17.488,03	18.108,83
USD	7.069,99	9.142,91

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	232.513.663.999	85.334.335.255
Doanh thu cung cấp dịch vụ	270.578.802.751	219.408.710.054
	503.092.466.750	304.743.045.309

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	228.605.634.443	83.389.086.723
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	249.794.800.161	200.298.985.551
	478.400.434.604	283.688.072.274

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	9.354.716.703	8.527.490.869
Lãi bán chứng chỉ quỹ	26.493.397	42.902.091
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	2.904.354
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	6.174.364
	9.381.210.100	8.579.471.678

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.321.782.779	886.392.961
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	5.528.660
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	626.319	-
	1.322.409.098	891.921.621

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí trao thưởng	1.006.414.364	1.121.690.000
Chi phí quà tặng khách hàng	84.353.105	1.015.841.576
	1.090.767.469	2.137.531.576

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	5.972.057.834	4.917.034.564
Chi phí khấu hao tài sản cố định	223.263.416	229.859.614
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.238.283.042	3.951.122.490
Chi phí khác bằng tiền	923.709.798	340.735.394
	13.357.314.090	9.438.752.062

26. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Tiền phạt vi phạm hợp đồng thu được	142.440.346	-
Phạt chậm trả	512.880.885	-
Thu nhập khác	41.266.469	70.452.725
	696.587.700	70.452.725

27. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Phạt thuế	95.324.348	-
Chi phí khác	766.557	4.180.181
	96.090.905	4.180.181

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	18.903.248.384	17.232.511.998
Các khoản điều chỉnh tăng	143.022.599	63.960.150
- Chi phí không hợp lệ- Khấu hao xe ô tô trên 1,6 tỷ	47.071.932	51.252.112
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ trước	-	12.708.038
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ này	626.319	-
- Các khoản phạt, truy thu thuế	95.324.348	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(6.174.364)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	(6.174.364)
Thu nhập tính thuế TNDN	19.046.270.983	17.290.297.784
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	3.809.254.197	3.458.059.557
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	70.045.696	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	1.402.104.048	(3.303.796.142)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(2.922.302.614)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	2.359.101.327	154.263.415

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (Quỹ gắn bó cùng VMG)	461.600.000	461.600.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	461.600.000	461.600.000

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	16.138.119
Chi phí nhân công	29.217.091.673	22.328.654.687
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.577.778.753	910.403.261
Chi phí dịch vụ mua ngoài	228.912.007.739	184.315.007.887
Chi phí khác bằng tiền	4.536.003.555	4.305.065.235
	264.242.881.720	211.875.269.189

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.683.475.180	-	24.252.456.120	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	215.496.293.652	-	228.096.557.355	-
Các khoản cho vay	254.164.382.969	-	259.430.799.549	-
	477.344.151.801	-	511.779.813.024	-

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	26.320.000.290	138.551.229.045
Phải trả người bán, phải trả khác	28.666.945.551	56.477.625.749
Chi phí phải trả	22.893.791.802	20.001.903.639
	77.880.737.643	215.030.758.433

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.683.475.180	-	-	7.683.475.180
Phải thu khách hàng, phải thu khác	212.890.043.652	2.606.250.000	-	215.496.293.652
Các khoản cho vay	228.164.382.969	26.000.000.000	-	254.164.382.969
	448.737.901.801	28.606.250.000	-	477.344.151.801
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.252.456.120	-	-	24.252.456.120
Phải thu khách hàng, phải thu khác	224.334.106.153	3.762.451.202	-	228.096.557.355
Các khoản cho vay	233.430.799.549	26.000.000.000	-	259.430.799.549
	482.017.361.822	29.762.451.202	-	511.779.813.024

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2020				
Vay và nợ	26.320.000.290	-	-	26.320.000.290
Phải trả người bán, phải trả khác	27.767.431.626	899.513.925	-	28.666.945.551
Chi phí phải trả	22.893.791.802	-	-	22.893.791.802
	76.981.223.718	899.513.925	-	77.880.737.643
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	138.551.229.045	-	-	138.551.229.045
Phải trả người bán, phải trả khác	55.491.087.935	986.537.814	-	56.477.625.749
Chi phí phải trả	20.001.903.639	-	-	20.001.903.639
	214.044.220.619	986.537.814	-	215.030.758.433

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

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	244.426.911.947	151.880.068.039
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	356.658.140.702	199.878.863.764

33. NỢ TIỀM TÀNG

Từ năm 2019, Công ty phát sinh khoản tiền đặt cọc (thuyết minh 7a) gửi đến Trung tâm trọng tài quốc tế Singapore (Singapore International Arbitration Centre) để thực hiện việc hòa giải liên quan đến vụ kiện giữa bên Nguyên đơn: Global Payment Service (GPS) và UTC Investment (UTC) (GPS là 1 quỹ đầu tư được thành lập và quản lý bởi UTC, cả 2 có trụ sở tại Hàn Quốc) và bên Bị đơn Công ty Cổ phần truyền thông VMG trong việc mua bán cổ phần tại Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (Epay) tháng 11/2016. GPS và UTC cho rằng VMG đã phản ánh không trung thực và chính xác về tình hình tài chính Epay khi đưa ra Doanh thu 5.351.533 triệu đồng và EBITDA là 26.761 triệu đồng. Theo cáo trạng, GPS và UTC được biết rằng hoạt động của Epay bao gồm cả những hoạt động vi phạm pháp luật. Do đó và GPS và UTC đã đưa ra quyết định chưa chính xác trong việc mua bán cổ phần tại Epay. Vì lẽ đó GPS và UTC đã tiến hành khởi kiện và đòi bồi thường 519.187.815.751 đồng từ VMG.

Hiện tại, các bên đang trong tiến trình thương thảo và chưa có bất cứ kết luận nào về vấn đề này từ Trung tâm trọng tài quốc tế Singapore.

34. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.



Nguyễn Thị Thùy Linh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2020



Dương Thị Thương

Kế toán trưởng



Trần Bình Dương

Tổng Giám đốc