

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021**



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01a - DN)	2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02a - DN)	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03a - DN)	5
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B 09a - DN)	6

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

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp

Số 0105926285 ngày 26 tháng 6 năm 2012

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 26 tháng 6 năm 2012 và được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 7) vào ngày 26 tháng 2 năm 2021.

Tại ngày ký báo cáo tài chính này:

Hội đồng Quản trị

Ông Hoàng Ngọc Huấn
Ông Bùi Huy Năm
Ông Vũ Quang Tạo

Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Thành viên
Thành viên

Ban Lãnh đạo

Ông Bùi Huy Năm
Ông Nguyễn Tuấn Anh
Ông Tạ Sơn Đông
Ông Nguyễn Văn Ninh
Ông Lê Trung Tấn
Bà Nguyễn Thị Hoàng Phương
Bà Trần Ngọc Huyền

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Kế toán trưởng

Ban kiểm soát

Ông Nguyễn Minh Điệp
Bà Nguyễn Thị Thu Hiền
Ông Phan Tất Thành
Bà Trần Thị Hải Hà

Trưởng ban kiểm soát
Thành viên
Thành viên
Thành viên

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 CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM

Mẫu số B 01a – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: Đồng	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm (Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		822.305.040.842	746.901.875.751
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	43.371.002.859	23.560.337.423
1. Tiền	111		43.371.002.859	23.560.337.423
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		596.880.456.411	482.834.495.898
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4a	491.660.913.531	374.747.144.350
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16.479.201.883	8.082.321.249
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5a	158.021.877.996	161.907.790.415
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(69.507.985.012)	(62.129.208.129)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		226.448.013	226.448.013
III. Hàng tồn kho	140	7	110.395.004.090	142.955.284.865
1. Hàng tồn kho	141		110.395.004.090	142.955.284.865
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		71.658.577.482	97.551.757.565
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8a	69.752.969.295	80.507.522.445
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.903.817.565	17.042.444.498
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	9a	1.790.622	1.790.622
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		982.225.865.417	1.076.822.270.116
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74.841.452.119	69.103.833.509
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	4b	22.500.000.000	27.000.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	5b	52.341.452.119	42.103.833.509
II. Tài sản cố định	220		450.962.652.726	488.489.322.947
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10a	427.681.645.164	473.527.831.549
- Nguyên giá	222		2.449.353.879.058	2.396.229.730.839
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.021.672.233.894)	(1.922.701.899.290)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10b	23.281.007.562	14.961.491.398
- Nguyên giá	228		117.069.033.806	104.433.705.956
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(93.788.026.244)	(89.472.214.558)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		41.206.728.996	33.666.435.023
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	41.206.728.996	33.666.435.023
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		181.909.507.865	197.528.362.163
1. Đầu tư vào công ty con	251	12a	148.685.588.788	148.685.588.788
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12b	157.398.340.000	157.398.340.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	12b	(124.174.420.923)	(108.555.566.625)
V. Tài sản dài hạn khác	260		233.305.523.711	288.034.316.474
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8b	231.647.920.603	286.042.404.356
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	1.657.603.108	1.991.912.118
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.804.530.906.259	1.823.724.145.867

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

Mẫu số B 01a – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

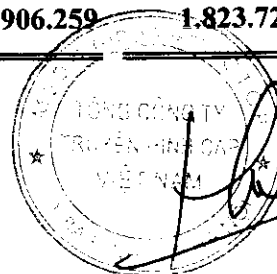
Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.149.430.139.467	1.228.068.535.730
I. Nợ ngắn hạn	310		1.061.879.971.779	1.065.135.269.080
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	446.552.347.991	499.728.983.319
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15a	263.902.879.311	192.281.784.016
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9b	33.808.213.918	13.645.629.531
4. Phải trả người lao động	314		46.327.993.468	53.546.275.381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16a	54.899.055.794	23.637.293.217
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17a	90.421.601.808	103.553.542.481
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18a	96.081.897.449	131.452.718.094
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	29.885.982.040	47.289.043.041
II. Nợ dài hạn	330		87.550.167.688	162.933.266.650
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	15b	14.432.206.718	24.130.609.734
2. Chi phí phải trả dài hạn	333	16b	3.177.758.507	4.873.986.527
3. Phải trả dài hạn khác	337	17b	20.357.340.225	20.202.761.209
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18b	46.906.507.238	111.107.883.680
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.676.355.000	2.618.025.500
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		655.100.766.792	595.655.610.137
I. Vốn chủ sở hữu	410	20,21	655.100.766.792	595.655.610.137
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		457.458.760.000	457.458.760.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		457.458.760.000	457.458.760.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	21	197.642.006.792	138.196.850.137
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		138.196.850.137	51.310.961.725
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		59.445.156.655	86.885.888.412
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.804.530.906.259	1.823.724.145.867

27

Nguyễn Thị Thu
 Người lập

Trần Ngọc Huyền
 Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị
 Người đại diện theo pháp luật
 Ngày 27 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

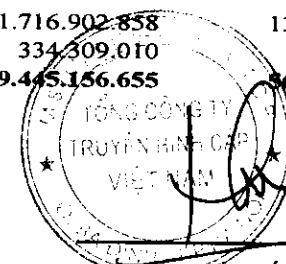
Quý 3 năm 2021

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/07/2021	Từ ngày 01/07/2020	Từ ngày 01/01/2021	Từ ngày 01/01/2020
			đến ngày 30/09/2021	đến ngày 30/09/2020	đến ngày 30/09/2021	đến ngày 30/09/2020
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		452.450.532.693	482.101.448.336	1.557.731.105.266	1.509.692.284.002
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		32.103.288	2.650.000	33.958.288	26.772.727
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	22	452.418.429.405	482.098.798.336	1.557.697.146.978	1.509.665.511.275
4. Giá vốn	11	23	383.708.680.328	376.859.385.414	1.215.722.569.072	1.097.628.003.937
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		68.709.749.077	105.239.412.922	341.974.577.906	412.037.507.338
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	70.318.781	281.709.009	11.384.992.735	383.580.089
7. Chi phí tài chính	22	25	7.981.323.382	13.215.974.717	27.345.797.913	47.442.133.949
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	25	3.133.139.003	7.055.010.309	11.433.110.839	27.773.689.318
8. Chi phí bán hàng	25	26	26.331.122.823	35.641.835.182	110.053.133.570	134.802.450.087
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	28.044.773.885	51.956.804.243	145.007.364.583	177.367.174.104
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		6.422.847.768	4.706.507.789	70.953.274.575	52.809.329.287
11. Thu nhập khác	31		31.214	88.076.323	574.282.704	17.884.139.286
12. Chi phí khác	32		3.772.983	39.190.501	31.188.756	206.535.294
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3.741.769)	48.885.822	543.093.948	17.677.603.992
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6.419.105.999	4.755.393.611	71.496.368.523	70.486.933.279
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	1.162.522.609	787.677.024	11.716.902.858	13.837.110.305
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	28	115.324.970	119.211.146	334.309.010	357.633.438
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		5.141.258.420	3.848.505.441	59.445.156.655	56.292.189.536

Nguyễn Thị Thu
Người lập

Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 27 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2021

Đơn vị: Đồng

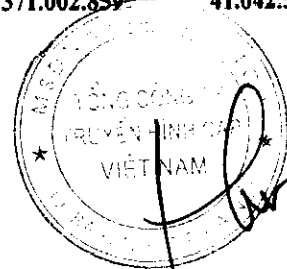
CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	71.496.368.523	70.486.933.279
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	2	105.075.646.290	142.237.110.861
- Các khoản dự phòng	3	23.055.960.681	35.024.907.356
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	10.684.927	993.421
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(11.363.335.623)	(22.059.527.719)
- Chi phí lãi vay	6	11.433.110.839	27.773.689.318
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	199.708.435.637	253.464.106.516
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	9	(115.962.248.449)	(119.431.119.009)
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	32.560.280.775	12.178.990.735
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	24.894.567.447	64.766.630.286
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	65.149.036.903	66.174.454.325
- Tiền lãi vay đã trả	13	(11.735.338.021)	(29.080.447.117)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(14.153.184.258)	(3.815.287.507)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	180.461.550.034	244.257.328.229
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(76.369.857.583)	(39.435.971.829)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	4.500.000.000	5.212.500.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10.801.854.999	18.008.837.130
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(61.068.002.584)	(16.214.634.699)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	74.283.628.433	81.948.323.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(173.855.825.520)	(318.813.974.568)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(99.572.197.087)	(236.865.651.568)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	19.821.350.363	(8.822.958.038)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	23.560.337.423	49.866.457.103
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(10.684.927)	(993.421)
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	43.371.002.859	41.042.505.644

NT

Nguyễn Thị Thu
Người lập

Trần Ngọc Huyền

Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Huân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 27 tháng 10 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021**

Mẫu số B 09a – DN

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Truyền hình cáp Việt Nam (“Tổng Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0105926285 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 26 tháng 6 năm 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 tháng 9 năm 1995. Vào ngày 30 tháng 6 năm 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. Bản sửa đổi gần nhất của Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (lần thứ 7) được cấp ngày 26 tháng 2 năm 2021.

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;
- Cung cấp dịch vụ viễn thông và thiết lập mạng viễn thông cố định mặt đất;
- Xuất bản phần mềm;
- Sản xuất đồ chơi, trò chơi;
- Hoạt động phát thanh, truyền hình;
- Hoạt động viễn thông không dây;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; và
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm...

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

Tại ngày 30/09/2021, Tổng Công ty có 3 công ty con và 5 công ty liên kết là:

Công ty	Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh	% Sở hữu và biểu quyết
Công ty con (Thuyết minh 11(a))			
- Công ty CP Công nghệ Việt Thành	Hồ Chí Minh	Dịch vụ truyền hình	51%
- Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	Hà Nội	Dịch vụ công nghệ thông tin	50,1%
- Công ty TNHH MTV Hạ tầng Viễn thông VTVCab	Hà Nội	Hạ tầng viễn thông Dịch vụ truyền hình	100%
Công ty liên kết (Thuyết minh 11(b))			
- Công ty CP VTVcab Nam Định	Nam Định	Dịch vụ truyền hình	39%
- Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	Hồ Chí Minh	Bán hàng trực tuyến	25%
- Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện (Smart Media)	Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo và giá trị gia tăng trực tuyến	20%
- Công ty CP Truyền thông ON+	Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	36%
- Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	Hà Nội	Dịch vụ truyền hình	24%

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG (tiếp theo)

Tại ngày 30/09/2021, Tổng Công ty có 50 đơn vị bao gồm chi nhánh và trung tâm được cấp mã số thuế đơn vị phụ thuộc (Tại ngày 01/01/2021: 50 đơn vị) và có 847 nhân viên (Tại ngày 01/01/2021: 907 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 được lập theo nguyên tắc giá gốc.

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

Ngoài ra, Tổng Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 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 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những công ty mà Tổng Công ty kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con.

2.2 Quyết toán cổ phần hóa

Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần vào ngày 30 tháng 6 năm 2018. Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 chưa bao gồm các điều chỉnh liên quan đến việc quyết toán công tác cổ phần hóa của Tổng Công ty do chưa có văn bản phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại ngày chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

2.3 Năm tài chính và số liệu so sánh

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

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020 đã được lập bởi Tổng công ty.

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Tổng Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”). Tổng Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Tổng Công ty còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính và thường xuyên thu được từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

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

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

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác trong đó khoản phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; các khoản phải thu khác là các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào ước tính mức tổn thất đối với các khoản nợ phải thu không có khả năng thu hồi. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi theo quy định của doanh nghiệp và các quy định hiện hành sẽ được xóa sổ. Các khoản nợ phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thu hồi.

2.7 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.

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.7 Hàng tồn kho (tiếp theo)

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.

2.8 Đầu tư

(a) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Tổng Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tổng Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá trị mua hoặc giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Sau đó, khi lập Báo cáo tài chính, Tổng Công ty phải xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng.

(b) Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở các công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá trị mua hoặc giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Sau đó, khi lập báo cáo tài chính, Tổng Công ty phải xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng.

(c) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ kế toán khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ (ngoại trừ khoản lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) dẫn đến việc Tổng Công ty có khả năng mất vốn hoặc có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư vào các doanh nghiệp này.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng 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 tài chính trong kỳ. Mức trích lập dự phòng của từng khoản đầu tư được xác định tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ sách kế toán của Tổng Công ty.

2.9 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 đối tác 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 của BCC hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.9 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (tiếp theo)

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 ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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 của các loại tài sản chủ yếu hàng năm như sau:

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

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

Thanh lý

Lãi hoặc 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 cố định và chi phí thanh lý nhượng bán, và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.11 Thuê tài sản

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.

2.12 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. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm lợi thế thương mại, đầu thu kỹ thuật số, 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, công cụ, dụng cụ xuất dùng, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí thuê văn phòng. Trong đó:

Lợi thế thương mại: phát sinh từ việc Tổng Công ty mua lại các mạng truyền hình cáp và là phần chênh lệch giữa số tiền mà Tổng Công ty đã bỏ ra mua và giá trị hợp lý của các tài sản mà Tổng Công ty nhận được. Giá trị hợp lý của các tài sản mà Tổng Công ty nhận được do các công ty thẩm định giá đánh giá. Theo Công văn số 6443/BTC-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 trang bị miễn phí cho khách hàng sử dụng dịch vụ truyền hình và internet của Tổng Công ty và được phân bổ theo đường thẳng trong suốt thời gian khách hàng cam kết sử dụng dịch vụ theo hợp đồng ký với Tổng Công ty.

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

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

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

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

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

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.15 Chi phí phải trả

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. Chi phí phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.16 Các khoản dự phòng phải trả

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

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải trả phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng phải trả đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi hoặc lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.19 Phân chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.19 Phân chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)

Quý khen thưởng phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty và được các cổ đông phê chuẩn tại Đại hội đồng Cổ đông. Quý được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

2.20 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

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

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

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

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

(c) Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng

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

(d) Thu nhập từ cổ tức

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

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.21 Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.22 Giá vốn

Giá vốn 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.

2.23 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 lãi vay, dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con và công ty liên kết, và lỗ do chênh lệch tỷ giá hối đoái.

2.24 Chi phí bán hàng

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

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

2.26 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.26 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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.

2.27 Các bên liên quan

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

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	905.699.328	987.298.976
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.465.303.531	22.573.038.447
Cộng	<u>43.371.002.859</u>	<u>23.560.337.423</u>

4. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

(a) Ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Bên thứ 3	480.939.686.840	363.796.173.727
- Công ty CP Phát triển thương hiệu Yeah1	41.247.500.000	11.023.480.000
- Tổng Công ty Truyền thông	45.702.403.999	16.919.807.400
- Công ty CP tập đoàn FLC	68.490.117.918	40.808.376.143
- Các khách hàng khác	325.499.664.923	295.044.510.184
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	10.721.226.691	10.950.970.623
Cộng	<u>491.660.913.531</u>	<u>374.747.144.350</u>

(b) Dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
- Công ty CP Truyền hình cáp Sông Thu	22.500.000.000	27.000.000.000
Cộng	<u>22.500.000.000</u>	<u>27.000.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

(a) Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Bên thứ 3		
- Phải thu từ các bên hợp tác kinh doanh (*)	123.339.851.864	125.480.138.499
- Phải thu khác	<u>28.534.802.608</u>	<u>27.870.505.725</u>
	151.874.654.472	153.350.644.224
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	6.147.223.524	8.557.146.191
Cộng	<u>158.021.877.996</u>	<u>161.907.790.415</u>

(*) Phải thu từ các đơn vị hợp tác kinh doanh: là khoản phải thu liên quan tới các hoạt động phát sinh theo 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. Chi tiết như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty CP Dịch vụ Viễn Thông Trí Việt	47.739.934.526	37.136.670.094
Công ty CP Sông Việt Thanh Hóa	11.428.178.700	12.126.591.501
Các đối tượng khác	<u>64.171.738.638</u>	<u>76.216.876.904</u>
Cộng	<u>123.339.851.864</u>	<u>125.480.138.499</u>

(b) Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
- Phải thu từ các bên hợp tác kinh doanh (*)	51.531.842.519	41.351.223.909
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	759.609.600	687.609.600
- Phải thu dài hạn khác	<u>50.000.000</u>	<u>65.000.000</u>
Cộng	<u>52.341.452.119</u>	<u>42.103.833.509</u>

(*) là các khoản góp vốn bằng tiền, vật tư 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 theo đó các mạng truyền hình cáp được bàn giao cho các đơn vị đó theo hợp đồng BCC để vận hành và khai thác (Thuyết minh 2.9). Khoản góp vốn này được ghi nhận theo giá trị ghi sổ của các khoản mục trên tại thời điểm góp vốn. Việc thu hồi khoản vốn góp sẽ được thực hiện theo quy định của hợp đồng BCC khi hợp đồng kết thúc và giá trị sẽ được xác định tại thời điểm này.

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021**

Mẫu số B 09a – DN

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

(b) Phải thu dài hạn khác (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty CP THC Hải Dương (Hải Dương)	11.373.717.299	11.373.717.299
Công ty CP Truyền hình cáp Nghệ An (Nghệ An)	9.286.774.536	9.286.774.536
Công ty CP Đầu tư Truyền hình cáp HT (Hà Tĩnh)	5.963.842.969	5.963.842.969
Công ty CP Điện tử Tin học Viễn thông (Hải Phòng)	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty CP Yeosim - VTVcab	10.000.000.000	-
Các đối tượng khác	9.907.507.715	9.726.889.105
Cộng	<u>51.531.842.519</u>	<u>41.351.223.909</u>

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31) VND
Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 4a)	(52.528.499.686)	(49.228.324.312)
- Công ty CP Truyền thông Bóng đá Việt Nam	(9.799.095.628)	(13.653.031.628)
- Đài truyền hình kỹ thuật số VTC	(15.093.199.118)	(10.887.360.667)
- Các khách hàng khác	(27.636.204.940)	(24.687.932.017)
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31) VND
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 5a)	(16.979.485.326)	(12.900.883.817)
- Công ty TNHH Điện tử Viễn thông Trung Hoa	(4.514.810.808)	(3.650.532.633)
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Viễn Thông Cửu Long	(3.924.073.338)	(902.703.369)
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Thương Mại Đại Hùng	(1.696.702.634)	(2.359.271.576)
- Các khách hàng khác	(6.843.898.546)	(5.988.376.239)

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI (Tiếp theo)

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 <i>(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)</i>
	VND	VND
Số dư đầu kỳ/năm	62.129.208.129	61.725.809.679
Tăng dự phòng	25.174.081.588	20.042.057.044
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(17.795.304.705)	(19.638.658.594)
Số dư cuối kỳ/năm	69.507.985.012	62.129.208.129

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm <i>(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)</i>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi đường	-	-	97.210.000	-
Nguyên liệu, vật liệu	76.152.339.474	-	76.725.347.038	-
Công cụ, dụng cụ	4.722.961.347	-	4.616.597.307	-
Hàng hóa	29.299.935.147	-	61.287.206.386	-
Hàng gửi bán	219.768.122	-	228.924.134	-
Cộng	110.395.004.090	-	142.955.284.865	-

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Chi phí quảng cáo, bản quyền truyền hình và sản xuất chương trình	59.790.890.136	71.509.623.255
Chi phí thuê văn phòng	3.071.417.892	2.228.604.579
Chi phí khác	6.890.661.267	6.769.294.611
Cộng	69.752.969.295	80.507.522.445

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm <i>(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)</i>
	VND	VND
Lợi thế thương mại (Thuyết minh 2.12)	92.855.405.425	116.688.413.650
Chi phí bản quyền truyền hình	52.666.946.180	85.069.853.394
Đầu tư kỹ thuật số (Thuyết minh 2.12)	47.940.711.431	33.577.725.897
Thiết bị cung cấp dịch vụ Internet (Thuyết minh 2.12)	19.214.014.032	20.934.269.735
Chi phí trả trước- sửa chữa lớn TSCĐ	5.842.274.407	11.844.130.943
Chi phí trả trước dài hạn khác	13.128.569.128	17.928.010.737
Cộng	231.647.920.603	286.042.404.356

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

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

	Số đầu năm (Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)	Số phải nộp trong kỳ/năm	Số đã thực nộp trong kỳ/năm	Chuyển sang từ phải thu/phải nộp	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND
a)Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước					
Các loại thuế khác	1.790.622	-	-	-	1.790.622
	1.790.622	-	-	-	1.790.622
b)Thuế và các khoản khác phải trả ngân sách Nhà Nước					
Thuế GTGT đầu ra	4.271.307.565	43.963.248.578	(20.707.791.594)	-	27.526.764.549
Thuế thu nhập cá nhân	622.552.133	3.943.460.663	(4.272.606.436)	-	293.406.360
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.596.546.641	11.482.180.626	(14.153.184.258)	-	5.925.543.009
Các loại thuế khác	155.223.192	2.833.319.805	(2.926.042.997)	-	62.500.000
	13.645.629.531	62.222.209.672	(42.059.625.285)	-	33.808.213.918

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2021	31.231.883.435	2.325.857.205.944	15.288.808.169	23.851.833.291	2.396.229.730.839
- Mua mới	-	25.455.447.092	-	48.881.818	25.504.328.910
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	29.590.928.090	-	-	29.590.928.090
- Giảm do điều chỉnh khác	-	(1.971.108.781)	-	-	(1.971.108.781)
Số dư tại ngày 30/09/2021	31.231.883.435	2.378.932.472.345	15.288.808.169	23.900.715.109	2.449.353.879.058
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2021	8.132.645.168	1.877.465.876.827	13.800.788.621	23.302.588.674	1.922.701.899.290
- Khấu hao trong kỳ/năm	998.799.138	98.718.095.212	702.547.198	340.393.056	100.759.834.604
- Giảm do điều chỉnh khác	-	(1.789.500.000)	-	-	(1.789.500.000)
Số dư tại ngày 30/09/2021	9.131.444.306	1.974.394.472.039	14.503.335.819	23.642.981.730	2.021.672.233.894
Giá trị còn lại					
Số dư tại ngày 01/01/2021	23.099.238.267	448.391.329.117	1.488.019.548	549.244.617	473.527.831.549
Số dư tại ngày 30/09/2021	22.100.439.129	404.538.000.306	785.472.350	257.733.379	427.681.645.164

Tại ngày 30/09/2021, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 1.575.328.362.618 Đồng Việt Nam (tại ngày 01/01/2021: 1.502.635.870.754 Đồng Việt Nam).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TIẾP THEO)

(b) Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư tại ngày 01/01/2021	3.252.780.000	101.180.925.956	104.433.705.956
- Mua mới	-	10.975.327.850	10.975.327.850
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	1.660.000.000	1.660.000.000
Số dư tại ngày 30/09/2021	3.252.780.000	113.816.253.806	117.069.033.806
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 01/01/2021	-	89.472.214.558	89.472.214.558
- Khấu hao trong kỳ/năm	-	4.315.811.686	4.315.811.686
Số dư tại ngày 30/09/2021	-	93.788.026.244	93.788.026.244
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 01/01/2021	3.252.780.000	11.708.711.398	14.961.491.398
Số dư tại ngày 30/09/2021	3.252.780.000	20.028.227.562	23.281.007.562

(*) Là quyền sử dụng đất không thời hạn cho hai khu đất của Tổng Công ty tại số 89 Giang Văn Minh, Phường Đội Cán, 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 30/09/2021, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 84.978.837.456 Đồng Việt Nam (tại ngày 01/01/2021: 76.181.308.326 Đồng Việt Nam).

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ/năm	33.666.435.023	13.687.179.359
Tăng từ mua sắm và xây dựng cơ bản	39.970.050.809	63.563.331.489
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(29.590.928.090)	(39.808.548.163)
Chuyển sang TSCĐ vô hình	(1.660.000.000)	-
Chuyển sang chi phí trả trước	(1.178.828.746)	(3.775.527.662)
Số dư cuối kỳ/năm	41.206.728.996	33.666.435.023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

(a) Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành (sở hữu 51%)(*)	144.683.588.788	-	144.683.588.788	-
Công ty CP Phát triển Thể thao VTVcab (sở hữu 50,1%)(**)	1.002.000.000	(1.002.000.000)	1.002.000.000	-
Công ty TNHH MTV Hạ tầng viễn thông VTVcab (sở hữu 100%)(***)	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Cộng	148.685.588.788	(1.002.000.000)	148.685.588.788	-

(*) 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 tháng 12 năm 2002. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 16) vào ngày 16 tháng 07 năm 2021. Vốn điều lệ của VITA là 105.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của công ty con.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VITA là hoạt động viễn thông có dây (trừ kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ truy cập internet); hoạt động viễn thông khác; đại lý dịch vụ viễn thông; kinh doanh dịch vụ viễn thông; lắp đặt trang thiết bị, máy móc trong lĩnh vực điện tử, viễn thông; truyền hình và buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông

(**) 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 tháng 12 năm 2017. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 1) vào ngày 11 tháng 10 năm 2018. Vốn điều lệ của VTVcab Sport là 2.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 50,1% vốn điều lệ của công ty con.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab Sport là thực hiện hoạt động viễn thông có dây (điều hành hệ thống phát bằng cáp, hoạt động cung cấp dịch vụ truy cập internet bằng viễn thông có dây); dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; sản xuất thiết bị truyền thông; quảng cáo và sản xuất các chương trình truyền hình.

(***) Công ty TNHH MTV Hạ tầng Viễn thông VTVcab (“VTVcab-Inc”)

VTVcab - Inc được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0108801439 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 27 tháng 6 năm 2019. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 1) vào ngày 15 tháng 3 năm 2021. Vốn điều lệ của VTVcab - Inc là 3.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 100% vốn điều lệ của công ty con.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab - Inc là xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc; hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình; buôn bán, sửa chữa máy móc thiết bị linh kiện điện tử viễn thông và phần mềm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

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

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI (sở hữu 25%) (*)	111.275.000.000	(111.275.000.000)	111.275.000.000	(98.983.491.982)
Công ty Cổ phần Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện (sở hữu 20%) (**)	18.000.000.000	-	18.000.000.000	-
Công ty CP VTVcab Nam Định (sở hữu 39%) (***)	8.203.340.000	-	8.203.340.000	-
Công ty Cổ phần truyền thông On+ (sở hữu 36%) (****)	3.600.000.000	-	3.600.000.000	-
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam (sở hữu 24%) (*****)	16.320.000.000	(11.897.420.923)	16.320.000.000	(9.572.074.643)
Cộng	157.398.340.000	(123.172.420.923)	157.398.340.000	(108.555.566.625)

(*) 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 tháng 12 năm 2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 10) vào ngày 17/05/2021. Vốn điều lệ của VTV-Hyundai là 420.000.000.000 Đồng Việt Nam, tương đương với 20.000.000 Đô la Mỹ. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 25% vốn điều lệ của công ty liên kết. Hoạt động kinh doanh chính của VTV-Hyundai là thực hiện quyền xuất nhập khẩu, phân phối bán buôn, bán lẻ hàng hóa qua kênh mua sắm truyền hình; quảng cáo; hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình

(**) 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 tháng 2 năm 2008. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0102662034 được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 8) vào ngày 25/05/2021. Vốn điều lệ của Smart Media là 90.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 20% vốn điều lệ của công ty liên kết.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Smart Media là cung cấp và khai thác nội dung, thông tin, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng viễn thông, internet và các phương tiện thông tin đại chúng; kinh doanh dịch vụ quảng cáo đa phương tiện; tư vấn, thiết kế trong lĩnh vực quảng cáo, tiếp thị; sản xuất các sản phẩm quảng cáo, dịch vụ truyền thông.

(***) 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 tháng 6 năm 2005. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp được thay đổi lần gần nhất (lần thứ 6) vào ngày 6 tháng 10 năm 2015. Vốn điều lệ của VTVcab Nam Định là 21.034.200.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 39% vốn điều lệ của công ty liên kết.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của VTVcab Nam Định là kinh doanh dịch vụ truyền hình cáp trả tiền; hoạt động viễn thông có dây và quảng cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

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

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

(****) 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 tháng 8 năm 2017. Vốn điều lệ của ON+ là 10.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 36% vốn điều lệ của ON+. Hoạt động kinh doanh chủ yếu của ON+ là kinh doanh dịch vụ, sản xuất chương trình, quảng cáo.

(*****) 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 tháng 7 năm 2012. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần gần nhất (lần thứ 14) vào ngày 15 tháng 01 năm 2021. Vốn điều lệ của VTVlive là 68.000.000.000 Đồng Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty sở hữu 24% vốn điều lệ của công ty liên kết.

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.

13. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ/năm	1.991.912.118	2.466.942.292
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	(334.309.010)	(475.030.174)
Số dư cuối kỳ/năm	1.657.603.108	1.991.912.118

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Bên thứ ba	405.021.524.179	429.977.193.650
- Công ty CP Thương mại & Nội Dung Số Việt	30.549.019.284	33.179.726.217
- Công ty CP Antonio Việt Nam	25.528.321.000	27.879.060.000
- Công ty TNHH Q.NET	32.096.333.193	12.533.873.750
- Các nhà cung cấp khác	316.847.850.702	356.384.533.683
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	41.530.823.812	69.751.789.669
Cộng	446.552.347.991	499.728.983.319

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

(a) Ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Bên thứ 3	219.982.786.626	188.225.455.382
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	43.920.092.685	4.056.328.634
Cộng	<u>263.902.879.311</u>	<u>192.281.784.016</u>

(b) Dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Bên thứ 3	2.864.933.990	3.898.791.552
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	11.567.272.728	20.231.818.182
Cộng	<u>14.432.206.718</u>	<u>24.130.609.734</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

(a) Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
- Trích trước lãi vay	246.860.294	549.087.476
- Trích trước chi phí bán quyền	19.176.635.543	4.183.549.154
- Trích trước CP Quảng cáo	6.981.513.939	307.000.000
- Trích trước CP Sản xuất chương trình	10.784.025.254	195.160.606
- Chi phí thuê cột điện	976.937.506	3.940.914.264
- Chi phí phải trả khác	16.733.083.258	14.461.581.717
Cộng	<u>54.899.055.794</u>	<u>23.637.293.217</u>

(b) Chi phí phải trả dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Chi phí trích trước liên quan tới việc góp vốn vào VTV-HYUNDAI – dài hạn	3.177.758.507	4.873.986.527
Cộng	<u>3.177.758.507</u>	<u>4.873.986.527</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

17. PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Bên thứ 3		
Phải trả cho các bên hợp tác kinh doanh (*)	55.317.003.201	64.704.035.390
Khác	15.444.019.922	14.998.742.306
Cộng	70.761.023.123	79.702.777.696
Bên liên quan (Thuyết minh 30b)	30.277.700	4.220.463.800
Phải trả liên quan đến cổ phần hóa (**)	19.630.300.985	19.630.300.985
Cộng	90.421.601.808	103.553.542.481

(*) *Phải trả khác cho các đơn vị hợp tác kinh doanh:* là khoản phải trả liên quan đến 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.

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

(b) Dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Phải trả dài hạn khác liên quan đến các khoản góp vốn của ĐVHT (*)	19.137.761.209	19.137.761.209
<i>Công ty CP Sông Việt Thanh Hóa</i>	5.486.977.045	5.486.977.045
<i>Công ty TNHH Thương mại dịch vụ và Phát triển Viễn thông Sao Đỏ</i>	4.474.265.842	4.474.265.842
<i>Công ty TNHH Điện tử Sao Đỏ</i>	7.081.297.099	7.081.297.099
<i>Các đối tượng khác</i>	2.095.221.223	2.095.221.223
Phải trả dài hạn khác	1.219.579.016	1.065.000.000
Cộng	20.357.340.225	20.202.761.209

(*) Phải trả dài hạn khác chủ yếu là các khoản góp vốn bằng tiền, tài sản, vật tư 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). Khoản nhận góp vốn này được ghi nhận theo giá trị ghi sổ của các khoản mục trên tại thời điểm nhận vốn góp. Việc hoàn trả khoản góp vốn sẽ được thực hiện theo quy định của hợp đồng BCC khi hợp đồng kết thúc và giá trị sẽ được xác định tại thời điểm này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

18. CÁC KHOẢN VAY

	Số đầu năm	Trong kỳ		Phân loại gốc vay ngắn hạn	Số cuối kỳ
		Tăng	Giảm		
	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	131.452.718.094	74.283.628.433	173.855.825.520	64.201.376.442	96.081.897.449
Vay ngân hàng (*)	131.192.718.094	74.283.628.433	173.595.825.520	64.201.376.442	96.081.897.449
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam</i>	<i>31.638.554.856</i>	<i>16.123.697.958</i>	<i>44.823.827.958</i>	<i>4.854.000.000</i>	<i>7.792.424.856</i>
<i>Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam</i>	<i>27.504.251.830</i>	<i>45.931.055.475</i>	<i>62.505.689.006</i>	<i>8.788.855.254</i>	<i>19.718.473.553</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	<i>13.815.091.556</i>	-	<i>10.361.318.667</i>	<i>10.361.318.667</i>	<i>13.815.091.556</i>
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</i>	<i>13.840.000.000</i>	<i>12.228.875.000</i>	<i>22.608.875.000</i>	<i>6.901.087.640</i>	<i>10.361.087.640</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam</i>	<i>44.394.819.852</i>	-	<i>33.296.114.889</i>	<i>33.296.114.881</i>	<i>44.394.819.844</i>
Vay ngắn hạn khác	260.000.000	-	260.000.000	-	-
<i>Hà Đức Hiếu(Sông Việt)</i>	<i>260.000.000</i>	-	<i>260.000.000</i>	-	-
b) Vay dài hạn	111.107.883.680	-	-	(64.201.376.442)	46.906.507.238
Vay ngân hàng (**)	111.107.883.680	-	-	(64.201.376.442)	46.906.507.238
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam</i>	<i>14.582.017.764</i>	-	-	<i>(4.854.000.000)</i>	<i>9.728.017.764</i>
<i>Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam</i>	<i>11.718.473.614</i>	-	-	<i>(8.788.855.254)</i>	<i>2.929.618.360</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	<i>16.485.130.756</i>	-	-	<i>(10.361.318.667)</i>	<i>6.123.812.089</i>
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</i>	<i>6.901.087.640</i>	-	-	<i>(6.901.087.640)</i>	-
<i>Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam</i>	<i>61.421.173.906</i>	-	-	<i>(33.296.114.881)</i>	<i>28.125.059.025</i>

(*) Vay ngắn hạn ngân hàng là các khoản vay bằng Đồng Việt Nam của các ngân hàng tại Việt Nam có thời hạn không quá 12 tháng nhằm mục đích tài trợ vốn kinh doanh cho Tổng công ty, được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho, quyền thụ hưởng doanh thu thu được từ các tài sản hình thành bằng vốn vay, tài sản cố định hình thành từ vốn vay và các tài sản khác của Tổng Công ty. Các khoản vay ngắn hạn còn giá trị tại 30 tháng 09 năm 2021 có mức lãi suất là từ 4,2% đến 9,3% mỗi năm.

(**) Vay dài hạn ngân hàng là các khoản vay trung và dài hạn bằng đồng Việt Nam của các ngân hàng tại Việt Nam có thời hạn từ trên 12 tháng đến 60 tháng phục vụ cho mục đích tài trợ nguồn vốn kinh doanh của Tổng Công ty, được đảm bảo bằng các tài sản hình thành từ vốn vay, quyền thụ hưởng doanh thu thu được từ các tài sản hình thành bằng vốn vay, cổ phần của Tổng công ty tại các công ty con và các tài sản khác của Tổng Công ty. Các khoản vay còn giá trị tại 30 tháng 09 năm 2021 có mức lãi suất từ 5,12% đến 9,3% mỗi năm được tính và điều chỉnh dựa theo lãi suất huy động tiết kiệm hoặc lãi suất cho vay dành cho doanh nghiệp và tùy theo thỏa thuận của từng hợp đồng vay ký kết với ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Mẫu số B 09a – DN
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

19. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Quỹ khen thưởng phúc lợi	29.885.982.040	47.289.043.041

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

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020</u>
	VND	VND
Số dư đầu kỳ/năm	47.289.043.041	96.627.975
Trích từ lợi nhuận sau thuế	-	49.726.600.096
Sử dụng quỹ trong kỳ/năm	(17.403.061.001)	(2.534.185.030)
Số dư cuối kỳ/năm	29.885.982.040	47.289.043.041

20. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ Cổ phiếu phổ thông</u>	<u>Đầu năm Cổ phiếu phổ thông</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký	45.745.876	45.745.876
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	45.745.876	45.745.876
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.745.876	45.745.876

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>%</u>	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>%</u>
Đài truyền hình Việt Nam (VTV)	45.081.076	98,55%	45.081.076	98,55%
Cổ đông khác	664.800	1,45%	664.800	1,45%
Tổng	45.745.876	100%	45.745.876	100%

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

21. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối <i>(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)</i>	Tổng cộng <i>(Điều chỉnh lại - Thuyết minh 31)</i>
	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2020	457.458.760.000	101.037.561.821	558.496.321.821
Lợi nhuận trong năm	-	86.885.888.412	86.885.888.412
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(48.913.899.097)	(48.913.899.097)
Trích quỹ tiền thưởng của quản lý chuyên trách	-	(812.700.999)	(812.700.999)
Tại ngày 01/01/2021	457.458.760.000	138.196.850.137	595.655.610.137
Lợi nhuận trong kỳ	-	59.445.156.655	59.445.156.655
Tại ngày 30/09/2021	457.458.760.000	197.642.006.792	655.100.766.792

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

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	764.245.546	60.257.506
Doanh thu cung cấp dịch vụ	515.132.489.194	577.800.219.935
Doanh thu nhận từ các hợp đồng BCC	24.347.838.140	26.823.432.373
Doanh thu chia đi từ các hợp đồng BCC	(87.794.040.187)	(122.582.461.478)
Cộng	452.450.532.693	482.101.448.336
Các khoản giảm trừ	(32.103.288)	(2.650.000)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	452.418.429.405	482.098.798.336

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	598.562.165	38.890.132
Chi phí dịch vụ đã cung cấp	376.853.474.832	376.035.565.810
Chi phí nhận từ các đơn vị hợp tác kinh doanh	23.923.228.034	20.167.186.293
Chi phí chia cho các đơn vị hợp tác kinh doanh	(17.666.584.703)	(19.382.256.821)
Cộng	383.708.680.328	376.859.385.414

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Cổ tức nhận được từ các công ty con, công ty liên kết	49.274.393	223.200.000
Lãi tiền gửi	16.824.104	14.745.422
Doanh thu hoạt động tài chính khác	4.220.284	43.763.587
Cộng	<u>70.318.781</u>	<u>281.709.009</u>

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.133.139.003	7.055.010.309
Trích lập/Hoàn nhập dự phòng	4.740.939.765	6.024.046.846
Chi phí tài chính khác	107.244.614	136.917.562
Cộng	<u>7.981.323.382</u>	<u>13.215.974.717</u>

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Chi phí quảng cáo	20.753.152.749	24.789.287.906
Chi phí nhân viên	715.110.457	4.108.727.855
Chi phí liên quan đến các hợp đồng BCC	(7.199.193)	(100.673.810)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.809.708.810	6.301.007.226
Khác	60.350.000	543.486.005
Cộng	<u>26.331.122.823</u>	<u>35.641.835.182</u>

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Chi phí nhân viên	1.511.600.629	10.467.930.676
Chi phí khấu hao TSCD	2.184.097.687	2.504.487.605
Lợi thế thương mại	7.944.336.075	7.944.336.075
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.332.344.773	8.551.393.024
Chi công tác, hội nghị, đào tạo...	889.133.575	10.484.923.149
Trích lập/Hoàn nhập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	(995.295.216)	2.983.966.597
Chi phí liên quan đến các hợp đồng BCC	(997.330.383)	(2.541.376.454)
Chi phí dịch vụ thuê ngoài (văn phòng, ...)	7.107.585.050	8.162.197.863
Khác	3.068.301.695	3.398.945.708
Cộng	<u>28.044.773.885</u>	<u>51.956.804.243</u>

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	6.419.105.999	4.755.393.611
Thuế tính ở thuế suất 20%	1.283.821.200	951.078.722
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(116.428.362)	(387.338.705)
Chi phí không được khấu trừ	3.881.257	449.449
Hoàn nhập tài sản thuế TNDN hoãn lại	(115.324.970)	(119.211.146)
Thuế TNDN của các năm trước bổ sung		-
Điều chỉnh khác	106.573.484	342.698.705
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>1.162.522.609</u>	<u>787.677.024</u>
Hoàn nhập tài sản thuế TNDN hoãn lại	115.324.970	119.211.146
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	<u>115.324.970</u>	<u>119.211.146</u>

✓ ✓

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Từ 01/07/2021 đến</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Từ 01/07/2020 đến</u> <u>30/09/2020</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	20.691.449.074	15.312.335.029
Chi phí khấu hao tài sản	35.042.435.975	44.694.481.440
Chi phí nhân viên	4.011.347.774	35.204.475.489
Chi phí bản quyền, sản xuất chương trình	238.144.479.058	214.063.048.980
Chi phí quảng cáo	21.188.834.567	25.434.464.328
Chi công tác, hội nghị, đào tạo...	1.278.433.575	11.035.713.268
Chi phí phân chia liên quan đến hợp đồng BCC	5.252.113.755	(1.857.120.792)
Chi phí dịch vụ thuê ngoài (cột điện, đường truyền, văn phòng...)	55.445.324.043	58.258.364.064
Lợi thế thương mại	7.944.336.075	7.944.336.075
Trích lập/Hoàn nhập chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	(995.295.216)	2.983.966.597
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.770.973.110	46.304.371.995
Chi phí khác	4.310.145.246	5.079.588.366
Cộng	<u>438.084.577.036</u>	<u>464.458.024.839</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021**

Mẫu số B 09a – DN

30. THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

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

Công ty	Quan hệ
Văn phòng Đài - VTV	Trực thuộc VTV
Ban biên tập truyền hình cấp - VTV	Trực thuộc VTV
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - VTV	Trực thuộc VTV
Trung tâm sản xuất và phát triển nội dung số - 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 cấp Saigontourist (“SCTV”)	Công ty liên doanh của VTV
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	Công ty con
Công ty TNHH MTV Hạ tầng Viễn thông VTVCab	Công ty con
Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	Công ty con
Công ty CP VTVCab Nam Định	Công ty liên kết
Công ty TNHH Mua sắm tại nhà VTV-HYUNDAI	Công ty liên kết
Công ty CP Truyền thông ON+	Công ty liên kết
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện	Công ty liên kết
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	Công ty liên kết

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

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	313.128.315	293.205.488
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	148.235.166	211.748.911
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	235.236.735	534.763.564
Công ty CP VTVCab Nam Định	2.718.224.750	2.750.951.414
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn Thông - VTVCab	72.027.000	40.201.595
Công ty TNHH Truyền hình Cấp Saigontourist	1.002.142.273	4.559.893
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	5.734.554.589	3.171.308.182
Cộng	10.223.548.828	7.006.739.047

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CẤP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021

Mẫu số B 09a – DN

30. THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Mua hàng hóa dịch vụ	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Ban Biên Tập Truyền Hình Cấp	6.499.462.360	7.532.213.358
Công ty CP Truyền thông ON+	-	1.671.363.637
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	274.331.761	535.395.500
Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	3.736.295.000	-
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	2.768.777.500	2.143.520.338
Công ty CP VTVcab Nam Định	426.192.340	557.677.209
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn Thông - VTVcab	22.327.788.781	23.972.800.482
Công ty TNHH Truyền hình Cấp Saigontourist	15.928.375.000	1.286.625.000
Công ty TNHH Truyền hình số Vệ tinh Việt Nam	12.199.746.364	9.509.600.425
Trung tâm quảng cáo và dịch vụ truyền hình - Đài truyền hình Việt Nam	181.818.182	1.963.999.999
Trung tâm sản xuất và phát triển nội dung số	2.445.890.909	-
Văn phòng Đài- Đài truyền hình Việt Nam	2.529.163.635	2.529.163.635
Cộng	69.317.841.832	51.702.359.583

Cổ tức được chia	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện	49.274.393	223.200.000
Cộng	49.274.393	223.200.000

Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Lương và các quyền lợi của người quản lý chuyên trách	355.804.773	1.062.264.092
Lương và thù lao HĐQT	193.477.974	577.786.316
Lương và thù lao Ban Kiểm soát	131.261.670	359.272.350
Cộng	680.544.417	1.999.322.758

Phân chia hợp đồng hợp tác kinh doanh	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành - Doanh thu chia đi	(4.763.685.123)	(15.571.074.394)

30. THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

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

Phải thu khách hàng ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Ban Biên Tập Truyền hình Cấp	960.820.560	-
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	85.235.263	138.157.318
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	345.013.880	9.317.757.850
Công ty CP VTVcab Nam Định	3.560.386.638	1.402.483.855
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn thông - VTVcab	171.801.300	92.571.600
Công ty TNHH Truyền hình Cấp Saigontourist	8.208.000	-
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	5.589.761.050	-
Cộng	<u>10.721.226.691</u>	<u>10.950.970.623</u>

Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	204.435.967	3.838.729.490
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	3.222.500.000	3.222.500.000
Công ty CP VTVcab Nam Định	1.772.759.557	1.495.916.701
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn thông - VTVcab	947.528.000	-
Cộng	<u>6.147.223.524</u>	<u>8.557.146.191</u>

Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Ban Biên Tập Truyền hình Cấp	7.233.723.648	29.974.521.754
Công ty CP Truyền thông ON+	8.780.775.000	10.042.175.000
Công ty CP Phát triển thể thao VTVcab	1.366.046.000	-
Công ty CP Truyền hình tương tác Việt Nam	2.535.652.156	4.894.799.223
Công ty CP Truyền thông, Quảng cáo đa phương tiện	2.111.550.000	-
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn thông - VTVcab	4.554.848.008	17.109.260.692
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	12.257.749.000	5.876.313.000
Trung tâm sản xuất và phát triển nội dung số	2.690.480.000	-
Văn phòng Đài truyền hình Việt Nam	-	1.854.720.000
Cộng	<u>41.530.823.812</u>	<u>69.751.789.669</u>

30. THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

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

Trả trước người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Truyền hình Cáp Saigontourist	-	36.804.192
Cộng	-	36.804.192

Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty CP VTVCab Nam Định	30.277.700	20.492.500
Công ty TNHH một thành viên Hạ tầng Viễn thông - VTVCab	-	72.471.300
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI	-	4.127.500.000
Cộng	30.277.700	4.220.463.800

Người mua trả tiền trước - ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty CP Công nghệ Việt Thành	1.160.000	-
Công ty CP VTVCab Nam Định	2.373.529.886	1.026.025.607
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI	8.129.696.969	-
Công ty TNHH Truyền hình Cáp Saigontourist	21.553.030.304	3.030.303.027
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	11.862.675.526	-
Cộng	43.920.092.685	4.056.328.634

Người mua trả tiền trước - dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV-HYUNDAI	11.567.272.728	20.231.818.182
Cộng	11.567.272.728	20.231.818.182

Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Ban Biên Tập Truyền hình Cáp	2.954.273.739	-
Công ty TNHH Truyền hình số vệ tinh Việt Nam	327.523.635	-
Cộng	3.281.797.374	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TRUYỀN HÌNH CÁP VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2021**

Mẫu số B 09a – DN

31. ĐIỀU CHỈNH HỒI TỐ

		Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020		
Mã số	TÀI SẢN	Theo báo cáo trước đây VND	Điều chỉnh (*) VND	Số liệu trình bày lại VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN	741.653.934.314	5.247.941.437	746.901.875.751
130	Các khoản phải thu ngắn hạn	479.247.455.671	3.587.040.227	482.834.495.898
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(65.503.741.464)	3.374.533.335	(62.129.208.129)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý	13.941.121	212.506.892	226.448.013
140	Hàng tồn kho	140.713.840.746	2.241.444.119	142.955.284.865
141	Hàng tồn kho	143.167.791.757	(212.506.892)	142.955.284.865
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.453.951.011)	2.453.951.011	-
150	Tài sản ngắn hạn khác	98.132.300.474	(580.542.909)	97.551.757.565
152	Thuế GTGT được khấu trừ	17.622.987.407	(580.542.909)	17.042.444.498
200	TÀI SẢN DÀI HẠN	1.060.793.380.331	16.028.889.785	1.076.822.270.116
260	Tài sản dài hạn khác	272.005.426.689	16.028.889.785	288.034.316.474
261	Chi phí trả trước dài hạn	270.013.514.571	16.028.889.785	286.042.404.356
270	TỔNG TÀI SẢN	1.802.447.314.645	21.276.831.222	1.823.724.145.867
NGUỒN VỐN				
300	NỢ PHẢI TRẢ	1.222.682.126.562	5.386.409.168	1.228.068.535.730
310	Nợ ngắn hạn	1.059.748.859.912	5.386.409.168	1.065.135.269.080
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8.259.220.363	5.386.409.168	13.645.629.531
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU	579.765.188.083	15.890.422.054	595.655.610.137
410	Vốn chủ sở hữu	579.765.188.083	15.890.422.054	595.655.610.137
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	122.306.428.083	15.890.422.054	138.196.850.137
421b	- Lợi nhuận sau thuế của năm nay	70.995.466.358	15.890.422.054	86.885.888.412
440	TỔNG NGUỒN VỐN	1.802.447.314.645	21.276.831.222	1.823.724.145.867

31. ĐIỀU CHỈNH HỒI TỐ (TIẾP THEO)

(*) Theo Thông báo số 367/TB-KTNN của Kiểm toán Nhà nước ngày 29 tháng 7 năm 2021, Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 có các điều chỉnh liên quan đến:

- Tăng chi phí trả trước dài hạn với số tiền là 16.028.889.785 Đồng Việt Nam do thay đổi thời gian phân bổ đối với một số chi phí phát sinh trong năm 2020;
- Các điều chỉnh giảm trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, phân loại lại giữa khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý và hàng tồn kho, giảm trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tăng thuế giá trị gia tăng phải nộp, và;
- Thuế TNDN phải nộp tăng thêm là 4.851.807.350 Đồng Việt Nam.

32. PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

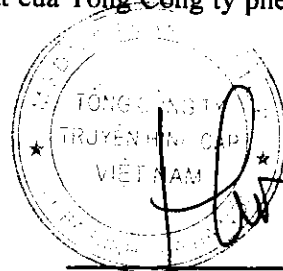
Báo cáo tài chính riêng đã được Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty phê duyệt ngày 27 tháng 10 năm 2021.



Nguyễn Thị Thu
Người lập



Trần Ngọc Huyền
Kế toán trưởng



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