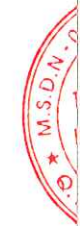


BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN TRUYỀN THÔNG VMG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	05 - 35
Bảng cân đối kế toán hợp nhất đã được kiểm toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất đã được kiểm toán	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất đã được kiểm toán	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	09 - 35



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng 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 hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

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 06 tháng 08 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội.

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

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

Ông Nguyễn Văn Tấn	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 24/05/2019)
Ông Ngô Diên Hy	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 24/05/2019)
Ông Trần Bình Dương	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 31/07/2019)
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 31/07/2019)
Ông Nguyễn Đăng Thắng	Ủy viên	
Ông Tomohiro Dejima	Ủy viên	
Ông Domingo Alonso	Ủy viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm 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	
Bà Nguyễn Khoa Diệu Uyên	Giám đốc Nhân sự	(Miễn nhiệm 25/03/2019)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đỗ Ngọc Khuê	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Phạm Minh Tuấn	Ủy viên Ban Kiểm soát
Bà Bùi Thị Hồng	Ủy viên Ban Kiểm soát

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng 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 hợp nhất 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 hợp nhất hay không;

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng 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 hợp nhất 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 Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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 hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng 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 Tổng Giám đốc



Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được lập ngày 15 tháng 03 năm 2020, từ trang 05 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã 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 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính 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 hợp nhất.

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 26 tháng 03 năm 2020

Phạm Thị Xuân Thu
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 1462-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		763.224.215.335	790.082.794.422
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	66.733.090.993	63.978.302.203
111	1. Tiền		51.233.090.993	32.478.302.203
112	2. Các khoản tương đương tiền		15.500.000.000	31.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	291.530.799.549	369.856.817.056
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		291.530.799.549	369.856.817.056
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		177.458.047.975	197.163.150.139
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	137.924.558.489	175.655.613.736
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	14.863.150.586	2.630.581.172
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	24.670.338.900	18.876.955.231
140	IV. Hàng tồn kho	8	155.181.077.329	132.583.394.308
141	1. Hàng tồn kho		155.181.077.329	132.583.394.308
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		72.321.199.489	26.501.130.716
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	62.015.464.372	12.814.357.963
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		10.247.010.601	8.444.725.138
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	58.724.516	5.242.047.615
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		94.815.727.400	41.731.705.092
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4.053.430.402	2.829.079.902
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	4.053.430.402	2.829.079.902
220	II. Tài sản cố định		5.340.199.096	2.608.490.107
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	5.279.532.442	2.507.256.783
222	- Nguyên giá		36.528.940.709	33.833.307.019
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(31.249.408.267)	(31.326.050.236)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	60.666.654	101.233.324
228	- Nguyên giá		3.848.333.000	3.848.333.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.787.666.346)	(3.747.099.676)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	23.257.203.293	24.304.518.619
231	- Nguyên giá		30.137.483.143	30.137.483.143
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.880.279.850)	(5.832.964.524)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	58.751.759.085	8.024.464.415
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		7.201.987.564	7.474.692.894
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		650.000.000	650.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(100.228.479)	(100.228.479)
255	4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		51.000.000.000	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3.413.135.524	3.965.152.049
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	1.184.811.831	896.594.136
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	32.a	461.600.000	241.800.000
269	3. Lợi thế thương mại	13	1.766.723.693	2.826.757.913
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		858.039.942.735	831.814.499.514

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		289.498.128.754	268.839.246.998
310	I. Nợ ngắn hạn		282.517.068.989	261.933.468.694
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	44.142.686.670	75.656.230.741
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	10.147.785.742	3.640.535.308
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	6.128.935.289	1.556.448.434
314	4. Phải trả người lao động		13.416.627.946	13.548.030.394
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	23.414.569.977	28.353.752.764
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	32.316.680.250	7.513.143.483
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	138.551.229.045	115.977.499.646
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		14.398.554.070	15.687.827.924
330	II. Nợ dài hạn		6.981.059.765	6.905.778.304
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	981.059.765	905.778.304
341	2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	32b	6.000.000.000	6.000.000.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		568.541.813.981	562.975.252.516
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	568.541.813.981	562.975.252.516
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	1.724.317.175
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		68.881.766.376	66.040.236.120
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		41.619.197.945	41.998.973.927
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		27.262.568.431	24.041.262.193
429	6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		54.753.677.346	52.027.749.221
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		858.039.942.735	831.814.499.514

Nguyễn Thị Thùy Linh

Người lập

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2020

Dương Thị Thương

Kế toán trưởng



Trần Bình Dương

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	2.294.307.644.783	936.196.392.041
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	207.716.092	227.910.909
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.294.099.928.691	935.968.481.132
11	4. Giá vốn hàng bán	24	2.234.305.439.672	901.901.482.543
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		59.794.489.019	34.066.998.589
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	24.178.346.470	28.477.386.853
22	7. Chi phí tài chính	26	2.097.448.288	1.170.878.581
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.983.569.855	1.067.850.406
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		157.296.599	90.434.803
25	9. Chi phí bán hàng	27	14.066.111.045	6.796.883.013
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	30.022.411.603	22.775.510.631
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		37.944.161.152	31.891.548.020
31	12. Thu nhập khác	29	2.052.744.404	154.855.267
32	13. Chi phí khác	30	2.687.218.571	1.222.108.221
40	14. Lợi nhuận khác		(634.474.167)	(1.067.252.954)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		37.309.686.985	30.824.295.066
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	7.540.990.429	6.594.455.132
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	32c	(219.800.000)	(241.800.000)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		29.988.496.556	24.471.639.934
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		27.262.568.431	24.041.262.193
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		2.725.928.125	430.377.741
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	33	1.337	1.179

Nguyễn Thị Thùy Linh

Người lập

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2020

Dương Thị Thương

Kế toán trưởng



Trần Bình Dương

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		37.309.686.985	30.824.295.066
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.527.635.284	3.988.701.635
03	- Các khoản dự phòng		-	100.228.479
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		10.011.927	(16.968.401)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(23.909.043.036)	(28.478.750.010)
06	- Chi phí lãi vay		1.983.569.855	1.067.850.406
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		18.921.861.015	7.485.357.175
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		12.900.472.672	(32.939.272.567)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(22.597.683.021)	(79.688.851.106)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(2.634.840.695)	28.140.828.204
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(49.489.324.104)	1.511.703.822
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2.002.266.708)	(916.949.052)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.325.863.648)	(34.289.291.728)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4.892.207.016)	(2.789.080.710)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(52.119.851.505)	(113.485.555.962)
	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		(4.151.994.727)	(1.032.492.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		142.663.636	5.095.455
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(638.030.799.549)	(268.451.537.195)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		665.356.817.056	257.448.033.333
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(1.165.500.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		29.350.542.407	20.219.531.700
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		52.667.228.823	7.023.131.293
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		419.483.790.097	522.894.424.850
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(396.910.060.698)	(426.916.924.188)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(20.356.306.000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2.217.423.399	95.977.500.662
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		2.764.800.717	(10.484.924.007)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		63.978.302.203	74.446.257.809
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(10.011.927)	16.968.401
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	66.733.090.993	63.978.302.203

Nguyễn Thị Thùy Linh

Người lập

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2020

Dương Thị Thương

Kế toán trưởng



Trần Bình Dương

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2019

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 06 tháng 08 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký kinh doanh là 203.930.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 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:

- Cổng 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 chơi điện tử trên mạng; Dịch vụ nội dung thông tin số; Cung cấp dịch vụ nội dung 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.....
- Thực hiện quyền nhập khẩu phần mềm giải trí điện tử (không bao gồm phương tiện lưu trữ thông tin đã ghi) và bộ điều khiển trò chơi video có mã HS 9504.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, doanh thu và giá vốn năm 2019 tăng mạnh so với năm 2018. Nguyên nhân là do Công ty mẹ và các công ty con đều gia tăng hoạt động bán mã thẻ điện thoại. Tuy doanh thu tăng trưởng mạnh nhưng lợi nhuận gộp từ hoạt động này không cao, dẫn đến lợi nhuận trên Báo cáo tài chính hợp nhất không tăng nhiều so với năm trước.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có 02 công ty con và đều được hợp nhất vào Báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 31/12/2019 bao gồm:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu	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 Tower, 36 Hoàng Cầu, Ô Chợ Dừa, Đống Đa, Hà Nội	51,0%	51,0%	Dịch vụ truyền thông

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. 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập đến ngày 31 tháng 12 năm 2019. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của các Công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ đã thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

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, cho vay, phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua 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 năm 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 hợp nhất 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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 5 năm. Định kỳ Công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng kỳ thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

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

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác 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 năm cụ thể như sau:

- 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.

2.9 . 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.

2.10 . 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 năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11 . 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 - 05 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 04 | năm |
| - Phần mềm máy tính | 1,5 - 03 | năm |

2.12 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Thời gian khấu hao bất động sản đầu tư được ước tính như sau:

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

2.13 . 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.

2.14 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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 tin nhắn được phân bổ theo sản lượng đã sử dụng trong năm.

2.15 . 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.

2.16 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

2.18 . 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 năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả như 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 năm báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí kinh doanh trong năm 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 năm. 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.

2.19 . 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 hợp nhất 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. Công ty phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu 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 hợp nhất.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của Công ty sau được phê duyệt bởi Đại hội đồng cổ đông và thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo chốt quyền cổ tức của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

2.20 . 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 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.

2.21 . Giá vốn hàng bán

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

2.22 . 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;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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 năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

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 năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính 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 năm tài chính hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập chịu thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.24 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.25 . 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 hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	687.007.301	1.629.324.478
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	50.546.083.692	30.848.977.725
Các khoản tương đương tiền (*)	15.500.000.000	31.500.000.000
	66.733.090.993	63.978.302.203

Tại ngày 31/12/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn gốc 3 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 5,4%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	291.530.799.549	-	369.856.817.056	-
- Tiền gửi có kỳ hạn(*)	291.530.799.549	-	369.856.817.056	-
Đầu tư dài hạn	51.000.000.000	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn(**)	25.000.000.000	-	-	-
- Trái phiếu (***)	26.000.000.000	-	-	-
	342.530.799.549	-	369.856.817.056	-

(*) Tại ngày 31/12/2019, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 3 tháng đến 12 tháng, có tổng giá trị là 291.530.799.549 đồng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 6%/năm đến 8%/năm. Trong đó, số tiền gửi giá trị 172 tỷ đồng đang được phong tỏa làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng vay của Công ty.

(**) Tại ngày 31/12/2019, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng có giá trị 25 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất từ 7,2%/năm đến 7,3%/năm.

(***) Tại ngày 31/12/2019, 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

Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	31/12/2019		01/01/2019		Giá gốc/Giá trị ghi Vốn chủ sở hữu
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ quyền biểu quyết	
Đầu tư vào Công ty liên kết					VND
- 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%	20%	-
- Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus (**)	Tầng 6, tòa nhà Như Nguyễn, số 18, ngõ 11 Thái Hà, phường Trung Liệt, quận Đống Đa, Hà Nội	28,59%	28,59%	25,73%	6.309.192.894
- Công ty TNHH VMG Myanmar (***)	Số 89/97, phòng F, tầng trệt, tòa nhà Diamond Crown Condo, đường Boyarmyunt, phường Yawmingyi, quận Dagon, thành phố Yagon, Myanmar	25,50%	50%	50%	1.165.500.000
					<u>7.201.987.564</u>
					<u>7.474.692.894</u>

(*): 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 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.

(**): Trong năm, Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus mua lại cổ phiếu quỹ và giảm vốn điều lệ từ phần vốn góp của Cán bộ công nhân viên, điều này dẫn đến tỷ lệ vốn góp của Công ty trong Công ty liên kết này tăng từ 25,73% đầu kỳ lên 28,59% vào cuối kỳ.

(***): Từ quý 3/2018, Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia góp vốn đầu tư với tỷ lệ sở hữu 50% vào Công ty TNHH VMG Myanmar số tiền 50.000\$ tương đương với 1.165.500.000 VND, Công ty TNHH VMG Myanmar trở thành công ty liên kết trực tiếp của Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia và là Công ty liên kết gián tiếp của Công ty Cổ phần Truyền thông VMG với tỷ lệ lợi ích là 25,5%.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong kỳ: Xem chi tiết thuyết minh 41.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
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)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của 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.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 31/12/2019 như sau:

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 (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư VietNamNet)	Số 15, ngõ 175/5/167 đường Định Công, quận Hoàng Mai, Hà Nội	1,14%	1,14%	Hoạt động thương mại

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a, Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	-	3.504.781.246
Trung tâm Dịch vụ Đa phương tiện và Giá trị Gia tăng Mobifone - Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	3.948.680.476	21.944.247.433
Công ty Phát triển Dịch vụ Giá trị Gia tăng - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	5.348.433.110	12.148.033.565
Tổng Công ty Giải Pháp Doanh nghiệp Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	8.445.015.312	-
Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT	60.624.481	8.360.781.996
Công ty Cổ phần Viễn thông Di động Vietnamobile	19.355.612.948	17.042.060.600
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến Cộng đồng Việt	-	30.948.100.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Di động Trực tuyến	1.663.412.780	-
Công ty Phát triển Dịch vụ Truyền hình MyTV - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	7.297.094.468	-
Trung tâm Dịch vụ Đa phương tiện và Giá trị Gia tăng Mobifone - Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	17.272.377.054	20.528.266.551
Phải thu của khách hàng khác	74.533.307.860	61.179.342.345
	137.924.558.489	175.655.613.736
b, Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)	156.437.044	146.766.712

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn		
Công ty Cổ phần Sky Music	343.200.000	330.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Công nghệ mới Hà Nội	6.726.185.000	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Truyền thông Thanh Sơn	247.523.000	503.700.000
Công ty Cổ phần Viễn thông di động Vietnamobile	543.195.454	-
Công ty Cổ phần Nội thất và Xây dựng Nét mới	840.246.330	-
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Gia Vinh	230.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	5.932.800.802	1.796.881.172
	14.863.150.586	2.630.581.172

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về bảo hiểm xã hội	203.000	-	-	-
Tạm ứng	8.106.707.321	-	5.787.561.230	-
Ký cược, ký quỹ	404.030.231	-	160.057.182	-
Lãi tiền gửi dự thu	4.921.064.304	-	10.519.860.274	-
Đặt cọc cho Trung tâm trọng tài quốc tế Singapore (*)	7.128.660.085	-	-	-
Phải thu Trung tâm tin học và công nghệ số tiền phạt vi phạm hợp đồng	160.704.108	-	-	-
Phải thu khác (**)	3.948.969.851	-	2.409.476.545	-
	24.670.338.900	-	18.876.955.231	-
b) Dài hạn				
Đặt cọc thuê văn phòng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Viễn Đông	958.501.202	-	958.501.202	-
Đặt cọc thuê văn phòng cho Công ty Cổ phần Tân Hoàng Cầu	1.309.800.000	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	440.379.200	-	168.078.700	-
Phải thu khác (**)	1.344.750.000	-	1.702.500.000	-
	4.053.430.402	-	2.829.079.902	-

(*) 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 38).

(**) Trong đó, số dư cho một số cán bộ công nhân viên vay từ nguồn quỹ khen thưởng, phúc lợi tại ngày 31/12/2019 là: 3.636.166.671 đồng.

b, Phải thu khác là các bên liên quan	345.000.000	-	690.000.000	-
--	--------------------	----------	--------------------	----------

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	696.001.252	-	86.273.415	-
Hàng hoá	154.485.076.077	-	132.497.120.893	-
	155.181.077.329	-	132.583.394.308	-

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	29.041.660.201	4.791.646.818	33.833.307.019
- Mua trong năm	4.119.994.727	32.000.000	4.151.994.727
- Thanh lý, nhượng bán	(1.456.361.037)	-	(1.456.361.037)
Số dư cuối năm	31.705.293.891	4.823.646.818	36.528.940.709
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	28.104.871.871	3.221.178.365	31.326.050.236
- Khấu hao trong năm	891.925.303	487.793.765	1.379.719.068
- Thanh lý, nhượng bán	(1.456.361.037)	-	(1.456.361.037)
Số dư cuối năm	27.540.436.137	3.708.972.130	31.249.408.267
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	936.788.330	1.570.468.453	2.507.256.783
Tại ngày cuối năm	4.164.857.754	1.114.674.688	5.279.532.442

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 24.218.895.389 VND.

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	3.848.333.000	3.848.333.000
Số dư cuối năm	3.848.333.000	3.848.333.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3.747.099.676	3.747.099.676
- Khấu hao trong năm	40.566.670	40.566.670
Số dư cuối năm	3.787.666.346	3.787.666.346
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	101.233.324	101.233.324
Tại ngày cuối năm	60.666.654	60.666.654

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm 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 năm	3.954.600.000	26.182.883.143	30.137.483.143
Số dư cuối năm	3.954.600.000	26.182.883.143	30.137.483.143
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	5.832.964.524	5.832.964.524
- Khấu hao trong năm	-	1.047.315.326	1.047.315.326
Số dư cuối năm	-	6.880.279.850	6.880.279.850
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.954.600.000	20.349.918.619	24.304.518.619
Tại ngày cuối năm	3.954.600.000	19.302.603.293	23.257.203.293

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí trả trước về thuê địa điểm	886.079.906	2.518.412.887
Công cụ dụng cụ xuất dùng	152.055.621	11.238.790
Chi phí trả trước của dịch vụ nhắn tin chăm sóc khách hàng trên mạng di động Vinaphone, Mobifone và Viettel (*)	58.379.333.383	8.861.000.269
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.597.995.462	1.423.706.017
	62.015.464.372	12.814.357.963
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	509.089.764	20.757.264
Chi phí sửa chữa	603.297.333	-
Chi phí dịch vụ kỹ thuật và bảo trì game	-	233.761.873
Chi phí kỹ thuật iGate STB NTT tại OCG	-	328.760.800
Chi phí trả trước dài hạn khác	72.424.734	313.314.199
	1.184.811.831	896.594.136

(*): 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 tính toán theo sản lượng đã sử dụng, tương ứng với doanh thu dịch vụ tin nhắn đã ghi nhận trong năm.

13 . LỢI THỂ THƯƠNG MẠI

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Nguyên giá		
Số đầu năm	5.300.171.090	5.300.171.090
Số dư cuối năm	5.300.171.090	5.300.171.090
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	2.473.413.177	1.413.378.959
Giá trị lợi thể thương mại phân bổ trong năm	1.060.034.220	1.060.034.218
Số dư cuối năm	3.533.447.397	2.473.413.177
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	2.826.757.913	3.886.792.131
Số dư cuối năm	1.766.723.693	2.826.757.913

(*): Lợi thể thương mại từ mua Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ IMEDIA được phân bổ vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong thời gian 5 năm bắt đầu từ tháng 9 năm 2016.

14 . VAY NGẮN HẠN

	01/01/2019		Trong năm		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	26.290.899.646	26.290.899.646	160.186.804.585	156.726.445.324	29.751.258.907	29.751.258.907
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	30.000.000.000	30.000.000.000	43.404.000.835	48.500.000.560	24.904.000.275	24.904.000.275
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	59.686.600.000	59.686.600.000	215.892.984.677	191.683.614.814	83.895.969.863	83.895.969.863
	115.977.499.646	115.977.499.646	419.483.790.097	396.910.060.698	138.551.229.045	138.551.229.045

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	31/12/2019	01/01/2019
				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	26.290.899.646
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	VND	6,6%	Hợp đồng tiền gửi	24.904.000.275	30.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	7%	Hợp đồng tiền gửi	83.895.969.863	59.686.600.000
				138.551.229.045	115.977.499.646

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a, 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	1.253.115.930	1.253.115.930	3.683.447.545	3.683.447.545
Tập đoàn Viễn thông Quân đội Viettel	-	-	9.109.190.909	9.109.190.909
Trung tâm Dịch vụ Đa phương tiện và Giá trị Gia tăng Mobifone - Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	-	-	8.119.988.653	8.119.988.653
Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông Hy vọng mới	2.280.499.048	2.280.499.048	3.439.197.075	3.439.197.075
Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT	19.307.875.930	19.307.875.930	29.751.284.750	29.751.284.750
Phải trả các đối tượng khác	21.301.195.762	21.301.195.762	21.553.121.809	21.553.121.809
	44.142.686.670	44.142.686.670	75.656.230.741	75.656.230.741
b, Phải trả người bán là các bên liên quan	10.017.725	10.017.725	269.579.902	269.579.902

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Người mua trả tiền trước chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
Công ty Cổ phần Truyền thông GAPIT	364.172.840	-
NETSTARS CO., LTD	4.089.310.000	-
Người mua trả tiền trước khác	5.694.302.902	3.640.535.308
	10.147.785.742	3.640.535.308

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.934.990.159	-	7.386.774.359	-	1.213.576.728
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.303.796.142	24.808.123	2.325.863.648	58.724.516	1.992.646.909
Thuế Thu nhập cá nhân	-	1.371.821.991	5.032.925.330	-	2.363.088.424
Các loại thuế khác	3.261.314	159.818.320	4.228.117.651	-	511.754.578
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	55.357.039	7.488.389	-	47.868.650
	5.242.047.615	1.556.448.434	18.981.169.377	58.724.516	6.128.935.289

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 hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trích trước chi phí dịch vụ nội dung, quảng cáo, dịch vụ SMS, bản quyền nhạc	21.631.843.631	25.882.300.419
Chi phí phải trả khác	1.782.726.346	2.471.452.345
	<u>23.414.569.977</u>	<u>28.353.752.764</u>

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	2.359.672.711	2.518.967.711
- Bảo hiểm xã hội	9.528.472	1.919.138
- Bảo hiểm y tế	1.376.714	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	620.691	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	114.500.000	119.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.970.462.750	2.937.768.750
- Quỹ gắn bó cùng VMG	2.308.000.000	1.209.000.000
- Lãi vay phải trả	132.204.501	150.901.354
- Phải trả tiền giữ hộ của đối tác Funmobi	14.848.164.018	-
- Phải trả tiền giữ hộ của đối tác Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn SCG	6.598.402.678	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.973.747.715	575.086.530
	<u>32.316.680.250</u>	<u>7.513.143.483</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	981.059.765	905.778.304
	<u>981.059.765</u>	<u>905.778.304</u>

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

20 . 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	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.724.317.175	44.410.730.335	51.597.371.480	540.915.368.990
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	24.041.262.193	430.377.741	24.471.639.934
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	-	(2.410.859.494)	-	(2.410.859.494)
Giảm khác	-	-	-	-	(896.914)	-	(896.914)
Số dư cuối năm trước	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.724.317.175	66.040.236.120	52.027.749.221	562.975.252.516
Số dư đầu năm này	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.724.317.175	66.040.236.120	52.027.749.221	562.975.252.516
Lãi trong năm	-	-	-	-	27.262.568.431	2.725.928.125	29.988.496.556
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	(20.389.000.000)	-	(20.389.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	-	(3.602.933.162)	-	(3.602.933.162)
Trả cổ tức tại Công ty liên kết	-	-	-	-	(510.000.000)	-	(510.000.000)
Tăng do thay đổi lợi ích tại Công ty liên kết	-	-	-	-	96.591.261	-	96.591.261
Giảm khác	-	-	-	(896.916)	(15.696.274)	-	(16.593.190)
Số dư cuối năm này	203.930.000.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	68.881.766.376	54.753.677.346	568.541.813.981

(*): Việc phân phối được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông ngày 25/04/2019.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	31/12/2019 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2019 VND
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam (VNPT)	28,30%	57.720.000.000	28,30%	57.720.000.000
NTT DOCOMO Inc	24,52%	49.999.980.000	24,52%	49.999.980.000
Yellow Star Investment 6 Pte. Ltd	22,07%	45.000.000.000	22,07%	45.000.000.000
Cổ đông khác	25,11%	51.210.020.000	25,11%	51.210.020.000
	100%	203.930.000.000	100%	203.930.000.000

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

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	203.930.000.000	203.930.000.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	203.930.000.000	203.930.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	203.930.000.000	203.930.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	2.937.768.750	2.937.768.750
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	20.389.000.000	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	20.389.000.000	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(20.356.306.000)	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	(20.356.306.000)	-
- <i>Số dư cuối năm</i>	2.970.462.750	2.937.768.750

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.393.000	20.393.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	4.000	4.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.000	4.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.389.000	20.389.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.389.000	20.389.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.723.420.259	1.724.317.175
	1.723.420.259	1.724.317.175

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2019, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	943.010.160	1.513.458.587
	943.010.160	1.513.458.587

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

	31/12/2019	01/01/2019
EUR	18.108,83	4.683,28
USD	9.142,91	4.908,66

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

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	1.759.319.815.022	363.020.708.478
Doanh thu cung cấp dịch vụ	534.987.829.761	573.175.683.563
	2.294.307.644.783	936.196.392.041
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)	604.374.713	780.520.172

23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	207.716.092	-
Hàng bán bị trả lại	-	227.910.909
	207.716.092	227.910.909

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.745.523.161.188	360.008.066.106
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	488.782.278.484	541.893.416.437
	2.234.305.439.672	901.901.482.543
Trong đó: Giá vốn đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)	99.068.523	3.281.277.009

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23.241.746.437	28.383.219.752
Lãi bán chứng chỉ quỹ	42.902.091	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	510.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	34.224.011	17.281.876
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	16.968.401
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	349.473.931	59.916.824
	24.178.346.470	28.477.386.853

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.983.569.855	1.067.850.406
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	103.866.506	2.799.696
Dự phòng tổn thất đầu tư	-	100.228.479
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	10.011.927	-
	2.097.448.288	1.170.878.581

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	126.274.029	17.648.179
Chi phí nhân công	7.144.821.400	2.199.064.686
Chi phí khấu hao tài sản cố định	224.706.330	-
Chi phí trao thưởng	3.557.020.334	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.041.726.174	1.144.284.878
Chi phí khác bằng tiền	1.971.562.778	3.435.885.270
	14.066.111.045	6.796.883.013

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	357.448.672	120.187.208
Chi phí nhân công	15.322.949.616	12.105.370.246
Chi phí khấu hao và phân bổ	1.594.411.871	2.062.078.631
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.423.171.251	5.948.226.139
Chi phí khác bằng tiền	3.324.430.193	2.539.648.407
	30.022.411.603	22.775.510.631

29 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	142.663.636	5.095.455
Hoa hồng bán hàng	42.909.091	-
Tiền phạt vi phạm hợp đồng thu được	1.375.931.459	-
Phạt chậm trả thu được	201.046.496	-
Thưởng doanh số	228.181.818	-
Thu nhập khác	62.011.904	149.759.812
	2.052.744.404	154.855.267

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Các khoản bị phạt	1.022.195.708	1.210.973.025
Chi phí khác	1.665.022.863	11.135.196
	2.687.218.571	1.222.108.221

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	6.233.089.731	6.327.847.009
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại các Công ty con	1.051.334.585	24.808.123
<i>Tại Công ty Cổ phần Công nghệ OCG</i>	497.557.837	-
<i>Tại Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia</i>	553.776.748	24.808.123
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.284.424.316	6.352.655.132
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (Quỹ gắn bó cùng VMG)	219.800.000	241.800.000
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	36.766.113	-
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	(2.216.369)	-
Tổng chi phí thuế TNDN	7.538.774.060	6.594.455.132
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	(3.278.988.019)	24.415.848.577
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(2.325.863.648)	(34.289.291.728)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	1.933.922.393	(3.278.988.019)

32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2019	01/01/2019
	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	241.800.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	461.600.000	241.800.000

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ việc hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	6.000.000.000	6.000.000.000
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	6.000.000.000	6.000.000.000

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(219.800.000)	(241.800.000)
	(219.800.000)	(241.800.000)

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ	27.262.568.431	24.041.262.193
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	27.262.568.431	24.041.262.193
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	20.389.000	20.389.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.337	1.179

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

34 . CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.016.210.473	1.736.716.168
Chi phí nhân công	55.210.339.729	53.797.201.903
Chi phí khấu hao và phân bổ	3.527.635.284	3.988.701.635
Chi phí dịch vụ mua ngoài	463.164.721.450	496.068.374.943
Chi phí khác bằng tiền	9.238.964.448	15.874.815.432
	533.157.871.384	571.465.810.081

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	66.733.090.993	-	63.978.302.203	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	166.648.327.791	-	197.361.648.869	-
Các khoản cho vay	342.530.799.549	-	369.856.817.056	-
	575.912.218.333	-	631.196.768.128	-
			Giá trị sổ kế toán	
			31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			138.551.229.045	115.977.499.646
Phải trả người bán, phải trả khác			77.440.426.685	84.075.152.528
Chi phí phải trả			23.414.569.977	28.353.752.764
			239.406.225.707	228.406.404.938

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 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 lãi suất.

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 31/12/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	66.733.090.993	-	-	66.733.090.993
Phải thu khách hàng, phải thu khác	162.594.897.389	4.053.430.402	-	166.648.327.791
Các khoản cho vay	291.530.799.549	51.000.000.000	-	342.530.799.549
	520.858.787.931	55.053.430.402	-	575.912.218.333
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	63.978.302.203	-	-	63.978.302.203
Phải thu khách hàng, phải thu khác	194.532.568.967	2.829.079.902	-	197.361.648.869
Các khoản cho vay	369.856.817.056	-	-	369.856.817.056
	628.367.688.226	2.829.079.902	-	631.196.768.128

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 31/12/2019				
Vay và nợ	138.551.229.045	-	-	138.551.229.045
Phải trả người bán, phải trả khác	76.459.366.920	981.059.765	-	77.440.426.685
Chi phí phải trả	23.414.569.977	-	-	23.414.569.977
	238.425.165.942	981.059.765	-	239.406.225.707
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	115.977.499.646	-	-	115.977.499.646
Phải trả người bán, phải trả khác	83.169.374.224	905.778.304	-	84.075.152.528
Chi phí phải trả	28.353.752.764	-	-	28.353.752.764
	227.500.626.634	905.778.304	-	228.406.404.938

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.

36 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong năm		
Tiền thu từ đi vay theo hình thức thấu chi ngân hàng:	419.483.790.097	522.894.424.850
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
Tiền trả nợ gốc vay theo hình thức thấu chi ngân hàng:	396.910.060.698	426.916.924.188

37 . NỢ TIỀM TÀNG

Trong năm, 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.

38 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

39 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động bán hàng và khác	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.759.112.098.930	534.987.829.761	2.294.099.928.691
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.588.937.742	46.205.551.277	59.794.489.019
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	4.151.994.727
Tài sản bộ phận	154.485.076.077	152.787.709.075	307.272.785.152
Tài sản không phân bổ	-	-	550.767.157.583
Tổng tài sản	154.485.076.077	152.787.709.075	858.039.942.735
Nợ phải trả của các bộ phận	-	54.290.472.412	54.290.472.412
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	235.207.656.342
Tổng nợ phải trả	-	54.290.472.412	289.498.128.754

Theo khu vực địa lý

Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý do hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam.

40 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2019	Năm 2018
Cung cấp dịch vụ			
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	604.374.713	780.520.172
Mua hàng hóa, dịch vụ			
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	99.068.523	3.281.277.009
Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:			
	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng			
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	156.437.044	146.766.712
Phải thu khác ngắn hạn			
Bà Lê Thị Bích Thủy	Giám đốc Điều hành	316.250.000	345.000.000
Phải thu khác dài hạn			
Bà Lê Thị Bích Thủy	Giám đốc Điều hành	28.750.000	345.000.000
Phải trả cho người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	10.017.725	269.579.902

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	1.860.830.772	1.825.713.688
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	1.171.739.942	1.055.976.472

41 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Thị Thùy Linh
Người lập
Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2020



Dương Thị Thương
Kế toán trưởng



Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc

