



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TRUYỀN THÔNG VMG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 37
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 - 37

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 riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0101883619 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10 tháng 02 năm 2006, Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 18 tháng 09 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 6, Peakview Tower, 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	(Bỏ nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Ngô Diên Hy	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Trần Bình Dương	Ủy viên	
Ông Nguyễn Đăng Thắng	Ủy viên	(Bỏ nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Tomohiro Dejima	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 12 tháng 06 năm 2020)
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
---------------------	---------------

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

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

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng, 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 riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG

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

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng 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 số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng 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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, 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.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP của Chính phủ 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 19 tháng 03 năm 2021

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 riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được lập ngày 19 tháng 03 năm 2021, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

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 riêng 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 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 riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 riêng.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại chỉ tiêu "Dự phòng phải trả ngắn hạn" (mã số 321) trên Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2020 của Công ty đang phản ánh khoản dự phòng phải trả đối với các nghĩa vụ liên đới có thể phát sinh từ hợp đồng chuyển nhượng vốn cổ phần tại Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (EPAY) ngày 16/05/2017 giữa Công ty và Global Payment Service (GPS), UTC Investment (UTC) với số tiền là 209,558 tỷ đồng. (Xem thêm thông tin chi tiết tại thuyết minh số 18 và thuyết minh số 34), trong đó dự phòng số tiền phạt thuế là: 22,3 tỷ đồng.

Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng không thể thu thập được bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị dự phòng phải trả tiền phạt thuế này tại ngày 31/12/2020. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính riêng 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 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 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.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 24 tháng 03 năm 2021

Nguyễn Thị Nhàn

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 2959-2020-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		645.697.833.600	643.948.914.974
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.100.698.582	24.252.456.120
111	1. Tiền		6.100.698.582	24.252.456.120
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	158.164.382.969	233.430.799.549
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		158.164.382.969	233.430.799.549
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		297.644.595.043	235.986.404.763
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	258.201.960.631	203.688.790.371
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	4.000.820.760	11.652.298.610
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	35.441.813.652	20.645.315.782
140	IV. Hàng tồn kho	8	22.183.342.892	83.815.123.167
141	1. Hàng tồn kho		22.183.342.892	83.815.123.167
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		161.604.814.114	66.464.131.375
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	152.929.319.615	61.597.091.746
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		8.675.494.499	4.867.039.629
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		179.105.010.721	123.435.674.770
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.764.189.994	3.762.451.202
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	2.764.189.994	3.762.451.202
220	II. Tài sản cố định		17.382.023.616	4.737.740.428
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	7.277.722.540	4.702.740.428
222	- Nguyên giá		33.891.084.288	30.486.128.143
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(26.613.361.748)	(25.783.387.715)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	10.104.301.076	35.000.000
228	- Nguyên giá		14.032.333.000	3.742.333.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.928.031.924)	(3.707.333.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	22.209.887.967	23.257.203.293
231	- Nguyên giá		30.137.483.143	30.137.483.143
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.927.595.176)	(6.880.279.850)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	131.157.771.521	91.157.771.521
251	1. Đầu tư vào công ty con		50.500.000.000	59.170.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		44.108.000.000	35.438.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		650.000.000	650.000.000
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(30.100.228.479)	(30.100.228.479)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		66.000.000.000	26.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.591.137.623	520.508.326
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	5.560.537.623	58.908.326
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30	30.600.000	461.600.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		824.802.844.321	767.384.589.744

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		509.347.791.643	246.067.586.796
310	I. Nợ ngắn hạn		508.396.676.668	245.081.048.982
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	26.477.840.842	46.223.733.579
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4.563.054.323	2.568.755.152
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	3.066.790.788	3.565.840.424
314	4. Phải trả người lao động		14.593.197.906	10.503.678.717
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	20.744.624.610	20.001.903.639
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	6.345.588.368	9.267.354.356
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	206.579.402.328	138.551.229.045
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	209.558.529.972	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		16.467.647.531	14.398.554.070
330	II. Nợ dài hạn		951.114.975	986.537.814
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	951.114.975	986.537.814
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		315.455.052.678	521.317.002.948
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	315.455.052.678	521.317.002.948
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		203.930.000.000	203.930.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		203.930.000.000	203.930.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		239.364.150.000	239.364.150.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(111.200.000)	(111.200.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		1.723.420.259	1.723.420.259
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(129.451.317.581)	76.410.632.689
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		52.300.113.230	51.600.502.964
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		(181.751.430.811)	24.810.129.725
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		824.802.844.321	767.384.589.744

Lê Văn Phong
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 03 năm 2021

Dương Thị Thương
Kế toán trưởng

Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	1.536.140.084.733	786.646.474.445
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.536.140.084.733	786.646.474.445
11	4. Giá vốn hàng bán	22	1.486.105.471.581	744.365.033.468
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		50.034.613.152	42.281.440.977
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	19.910.005.301	17.700.519.936
22	7. Chi phí tài chính	24	4.826.442.337	1.996.001.601
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.825.816.018	1.983.569.855
25	8. Chi phí bán hàng	25	3.565.083.053	5.927.131.577
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	233.558.319.805	20.853.625.642
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(172.005.226.742)	31.205.202.093
31	11. Thu nhập khác	27	1.833.932.760	2.430.891.632
32	12. Chi phí khác	28	4.305.230.659	2.592.874.269
40	13. Lợi nhuận khác		(2.471.297.899)	(161.982.637)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(174.476.524.641)	31.043.219.456
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	6.843.906.170	6.452.889.731
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	30	431.000.000	(219.800.000)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(181.751.430.811)	24.810.129.725



Lê Văn Phong
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 03 năm 2021



Dương Thị Thương
Kế toán trưởng



Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(174.476.524.641)	31.043.219.456
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.747.682.811	2.127.356.090
03	- Các khoản dự phòng		209.558.529.972	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(39.332.708)	6.903.086
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(19.424.298.811)	(17.791.202.763)
06	- Chi phí lãi vay		4.825.816.018	1.983.569.855
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		24.191.872.641	17.369.845.724
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(58.258.547.997)	45.896.366.629
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		61.631.780.275	(34.327.088.298)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(17.251.032.030)	(36.029.554.122)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(96.833.857.166)	(48.894.145.779)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(4.692.842.372)	(2.002.266.708)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5.955.299.351)	(1.746.989.541)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.582.380.302)	(4.892.207.016)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(98.750.306.302)	(64.626.039.111)
	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		(15.497.558.545)	(3.917.394.727)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		167.981.737	142.663.636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(445.717.223.801)	(512.430.799.549)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		480.983.640.381	531.156.817.056
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		13.199.389.001	24.078.730.908
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		33.136.228.773	39.030.017.324
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		1.178.122.787.068	419.483.790.097
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1.110.094.613.785)	(396.910.060.698)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(20.605.186.000)	(20.356.306.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		47.422.987.283	2.217.423.399
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(18.191.090.246)	(23.378.598.388)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		24.252.456.120	47.637.957.594
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		39.332.708	(6.903.086)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>6.100.698.582</u>	<u>24.252.456.120</u>


Lê Văn Phong
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 19 tháng 03 năm 2021


Dương Thị Thương
Kế toán trưởng



Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Truyền thông VMG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0101883619 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10 tháng 02 năm 2006, Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 18 tháng 09 năm 2020.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 203.930.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 203.930.000.000 đồng; tương đương 20.393.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại 31/12/2020 là: 149 người (tại 31/12/2019 là: 141 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh dịch vụ truyền thông.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

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

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

Trong năm 2020, Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng đột biến và kết quả kinh doanh của Công ty lỗ là do Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải trả đối với các nghĩa vụ có thể phát sinh từ hợp đồng chuyển nhượng vốn cổ phần tại Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (EPAY) ngày 16/05/2017 giữa Công ty với Global Payment Service (GPS) và UTC Investment (UTC). Giá trị dự phòng được trích lập là 209.558.529.972 đồng.

Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính 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 góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- 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;

- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng 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 tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

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

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

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

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

2.9. Hàng tồn kho

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

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

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

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

2.10. Tài sản cố định

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

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

- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 10 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm

2.11. Bất động sản đầu tư

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao

2.12. Thuê hoạt động

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

2.13. Chi phí trả trước

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

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

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

2.14. Các khoản nợ phải trả

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

2.15. Các khoản vay

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

2.16. Chi phí đi vay

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

2.17. Chi phí phải trả

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

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được 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.

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm tài chính.

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 là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

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

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

2.20. 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 cho thuê hoạt động

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.21. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán 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;

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

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.

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

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

Công ty được áp dụng một mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm 2020.

2.24. Các bên liên quan

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

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

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

2.25. Thông tin bộ phận

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	182.487.250	341.437.716
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.918.211.332	23.911.018.404
	<u>6.100.698.582</u>	<u>24.252.456.120</u>

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	158.164.382.969	-	233.430.799.549	-
Đầu tư dài hạn				
- Trái phiếu (**)	66.000.000.000	-	26.000.000.000	-
	224.164.382.969	-	259.430.799.549	-

(*) Tại ngày 31/12/2020, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 6 tháng đến 12 tháng, có tổng giá trị là 158.164.382.969 đồng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,7%/năm đến 8,6%/năm. Trong đó, số tiền gửi giá trị 148 tỷ đồng đang được phong tỏa làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng vay thấu chi của Công ty.

(**) Tại ngày 31/12/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là khoản đầu tư vào trái phiếu chi tiết, bao gồm:
+ Trái phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam có giá trị 26.000.000.000 VND và 10.000.000.000 VND, kỳ hạn 84 tháng, bên phát hành có quyền mua lại sau 24 tháng với lãi suất lần lượt bằng lãi suất tham chiếu cộng 1,2%/năm và lãi suất tham chiếu cộng 0,6%/năm.
+ Trái phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam có giá trị 30.000.000.000 VND, kỳ hạn 96 tháng, bên phát hành có quyền mua lại sau 36 tháng với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng 0,9%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2020		01/01/2020		
	Mã chứng khoán	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con		50.500.000.000	-	59.170.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ OCG		50.500.000.000	-	50.500.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia (**)		-	-	8.670.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		44.108.000.000	(30.000.000.000)	35.438.000.000	(30.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus		5.438.000.000	-	5.438.000.000	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Điện tử Lingo (*)		30.000.000.000	(30.000.000.000)	30.000.000.000	(30.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia (**)		8.670.000.000	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác		650.000.000	(100.228.479)	650.000.000	(100.228.479)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VNN	VNN	650.000.000	(100.228.479)	650.000.000	(100.228.479)
		95.258.000.000	(30.100.228.479)	95.258.000.000	(30.100.228.479)

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

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

(**): Trong Quý 3 năm 2020, Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia đã tăng vốn điều lệ lên 10.000.000.000 đồng dẫn đến tỷ lệ lợi ích của VMG giảm từ 51% xuống 30,6%. Do đó, Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia trở thành Công ty liên kết của Công ty Cổ phần truyền thông VMG.

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty con

Nơi thành lập và hoạt động

Tỷ lệ lợi ích

Tỷ lệ biểu quyết

Hoạt động kinh doanh chính

- Công ty Cổ phần Công nghệ OCG

Tầng 7, Tòa nhà Viễn Đông, số 36
Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

50,5%

50,5%

Thực hiện quyền nhập
khẩu phần mềm giải trí
điện tử và bộ điều
khiển trò chơi video

Đầu tư vào Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty liên kết

Nơi thành lập và hoạt động

Tỷ lệ lợi ích

Tỷ lệ biểu quyết

Hoạt động kinh doanh chính

- Công ty Cổ phần Thương mại Điện tử Lingo

Tầng 4, Tòa nhà Viễn Đông, số 36
Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

20%

20%

Thương mại điện tử,
dịch vụ loyalty

- Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus

Tầng 6, toà nhà Như Nguyễn, số 18, ngõ
11 Thái Hà, phường Trung Liệt, quận
Đống Đa, Hà Nội

28,59%

28,59%

Thương mại điện tử,
dịch vụ loyalty

- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia

Tầng 18, tòa nhà Peak View, 36 Hoàng
Cầu, Ô chợ đừa, Đống Đa, Hà Nội

30,6%

30,6%

Dịch vụ truyền thông

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư

Nơi thành lập và hoạt động

Tỷ lệ lợi ích

Tỷ lệ biểu quyết

Hoạt động kinh doanh chính

- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VNN

Số 15, ngõ 175/5/167 đường Định Công,
quận Hoàng Mai, Hà Nội

1,14%

1,14%

Hoạt động thương mại

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dư phòng VND	Giá trị VND	Dư phòng VND
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	145.682.608.543	-	83.740.021.053	-
- Công ty Cổ phần Viễn thông Di động Vietnamobile	6.524.307.976	-	11.663.651.614	-
- Trung tâm Dịch vụ Đa phương tiện và Giá trị Gia tăng Mobifone - Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	5.388.284.262	-	17.272.377.054	-
- Tổng Công ty Giải Pháp Doanh nghiệp Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	9.324.766.593	-	8.445.015.312	-
- Tổng Công ty Truyền thông	6.446.000.000	-	716.352.283	-
- Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	3.633.605.268	-	-	-
- Công ty Phát triển Dịch vụ Giá trị Gia tăng - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền thông	5.194.996.688	-	5.348.433.110	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	76.007.391.301	-	76.502.939.945	-
	258.201.960.631		203.688.790.371	
	145.836.221.967		83.896.458.097	

Phải thu khác là các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dư phòng VND	Giá trị VND	Dư phòng VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ DTECH	922.800.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Sky Music	189.200.000	-	343.200.000	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Công nghệ mới Hà Nội	-	-	6.726.185.000	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	2.888.820.760	-	4.582.913.610	-
	4.000.820.760		11.652.298.610	
	5.879.287			

Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

7. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.494.411.287	-	2.284.575.342	-
- Phải thu về bảo hiểm xã hội	462.000	-	203.000	-
- Phải thu về bảo hiểm y tế	2.712.000	-	2.406.000	-
- Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	833.000	-	835.000	-
- Tạm ứng	14.634.820.107	-	7.998.614.176	-
- Ký cược, ký quỹ	293.495.000	-	293.495.000	-
- Đặt cọc cho Trung tâm trọng tài quốc tế (*)	8.742.735.451	-	7.128.660.085	-
- Phải thu khác (**)	3.272.344.807	-	2.936.527.179	-
	35.441.813.652	-	20.645.315.782	-
b) Dài hạn				
- Đặt cọc thuê Văn phòng cho Tập đoàn Geleximco - Công ty CP (trước đây là Công ty Cổ phần Tân Hoàng Cầu)	1.317.250.000	-	1.309.800.000	-
- Đặt cọc thuê Văn phòng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Viễn Đông	-	-	958.501.202	-
- Ký cược, ký quỹ	155.400.000	-	149.400.000	-
- Phải thu khác (**)	1.291.539.994	-	1.344.750.000	-
	2.764.189.994	-	3.762.451.202	-

(*) Khoản tiền VMG đặt cọc tại Trung tâm trọng tài quốc tế 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 34).

(**) Trong đó, số dư cho một số cán bộ công nhân viên vay từ nguồn quỹ khen thưởng, phúc lợi tại ngày 31/12/2020 là: 2.673.666.959 đồng.

c) Phải thu khác là các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

	989.191.435	-	269.271.865	-
--	-------------	---	-------------	---

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng hoá	22.183.342.892	-	78.070.866.203	-
- Hàng gửi đi bán	-	-	5.744.256.964	-
	22.183.342.892	-	83.815.123.167	-

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	25.694.481.325	4.791.646.818	30.486.128.143
- Mua trong năm	5.207.558.545	-	5.207.558.545
- Thanh lý, nhượng bán	(1.802.602.400)	-	(1.802.602.400)
Số dư cuối năm	29.099.437.470	4.791.646.818	33.891.084.288
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	22.077.082.251	3.706.305.464	25.783.387.715
- Khấu hao trong năm	2.118.858.030	360.810.531	2.479.668.561
- Thanh lý, nhượng bán	(1.649.694.528)	-	(1.649.694.528)
Số dư cuối năm	22.546.245.753	4.067.115.995	26.613.361.748
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.617.399.074	1.085.341.354	4.702.740.428
Tại ngày cuối năm	6.553.191.717	724.530.823	7.277.722.540

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 22.494.967.834 VND.

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	3.742.333.000	3.742.333.000
- Mua trong năm	10.290.000.000	10.290.000.000
Số dư cuối năm	14.032.333.000	14.032.333.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3.707.333.000	3.707.333.000
- Khấu hao trong năm	220.698.924	220.698.924
Số dư cuối năm	3.928.031.924	3.928.031.924
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	35.000.000	35.000.000
Tại ngày cuối năm	10.104.301.076	10.104.301.076

Trong đó:

- 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	<u>3.954.600.000</u>	<u>26.182.883.143</u>	<u>30.137.483.143</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	6.880.279.850	6.880.279.850
- Khấu hao trong năm	-	1.047.315.326	1.047.315.326
Số dư cuối năm	-	<u>7.927.595.176</u>	<u>7.927.595.176</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.954.600.000	19.302.603.293	23.257.203.293
Tại ngày cuối năm	<u>3.954.600.000</u>	<u>18.255.287.967</u>	<u>22.209.887.967</u>

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí trả trước của dịch vụ nhắn tin chăm sóc khách hàng trên mạng di động Vinaphone, Mobifone và Viettel (*)	146.078.916.354	58.379.333.383
- Chi phí thuê văn phòng	999.814.000	673.369.565
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.850.589.261	2.544.388.798
	<u>152.929.319.615</u>	<u>61.597.091.746</u>
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí nội thất văn phòng (**)	4.774.335.894	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	786.201.729	58.908.326
	<u>5.560.537.623</u>	<u>58.908.326</u>

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

(**): Đây là chi phí sửa chữa, nội thất Văn phòng mới của Công ty do chuyển từ Tòa nhà Viễn Đông - 36 Hoàng Cầu về Tầng 6, Peakview Tower, 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội, được phân bổ 36 tháng kể từ ngày bàn giao đưa vào sử dụng.

13. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	29.751.258.907	29.751.258.907	549.409.730.856	509.168.757.224	69.992.232.539	69.992.232.539
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	24.904.000.275	24.904.000.275	173.817.040.560	149.116.040.275	49.605.000.560	49.605.000.560
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	83.895.969.863	83.895.969.863	434.898.947.811	451.809.816.286	66.985.101.388	66.985.101.388
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	-	-	19.997.067.841	-	19.997.067.841	19.997.067.841
	138.551.229.045	138.551.229.045	1.178.122.787.068	1.110.094.613.785	206.579.402.328	206.579.402.328

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn (*)

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	31/12/2020	01/01/2020
				VND	VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	VND	6-6,25%	Hợp đồng tiền gửi	69.992.232.539	29.751.258.907
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	VND	6,21%	Hợp đồng tiền gửi	49.605.000.560	24.904.000.275
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	6,00%	Hợp đồng tiền gửi	66.985.101.388	83.895.969.863
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	VND	7,50%	Hợp đồng tiền gửi	19.997.067.841	-
				206.579.402.328	138.551.229.045

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

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT	-	-	19.307.875.930	19.307.875.930
- Công ty Cổ Phần Viễn thông Di động Vietnamobile	4.136.766.549	4.136.766.549	1.256.236.244	1.256.236.244
- Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông Hy vọng mới	1.025.427.633	1.025.427.633	2.280.499.048	2.280.499.048
- Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông PTT Việt Nam	1.892.883.575	1.892.883.575	3.641.891.329	3.641.891.329
- Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	2.405.256.941	2.405.256.941	2.731.290.190	2.731.290.190
- Công ty TNHH Dịch vụ số Digilife Việt Nam	1.920.000.000	1.920.000.000	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	15.097.506.144	15.097.506.144	17.005.940.838	17.005.940.838
	26.477.840.842	26.477.840.842	46.223.733.579	46.223.733.579
Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan	2.405.256.941	2.405.256.941	2.741.307.915	2.741.307.915

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	9.513.363.251	9.513.363.251	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.402.104.048	6.913.951.866	5.955.299.351	2.360.756.563
- Thuế thu nhập cá nhân	1.719.851.284	3.825.673.127	4.965.992.676	579.531.735
- Các loại thuế khác	443.885.092	3.713.835.775	4.031.218.377	126.502.490
	3.565.840.424	23.966.824.019	24.465.873.655	3.066.790.788

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

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí dịch vụ nội dung, quảng cáo, dịch vụ SMS, bản quyền nhạc	18.466.322.311	18.580.991.441
- Chi phí phải trả khác	2.278.302.299	1.420.912.198
	20.744.624.610	20.001.903.639
Trong đó: Chi phí phải trả với bên liên quan	680.784.918	1.481.983.929

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	2.030.630.711	2.214.884.711
- Bảo hiểm xã hội	1.896.500	2.330.500
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	114.500.000	114.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.754.276.750	2.970.462.750
- Phải trả lãi vay	265.178.147	132.204.501
- Quỹ gắn bó cùng VMG	153.000.000	2.308.000.000
- Phải trả Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia tiền hợp tác kinh doanh dịch vụ Sub, Gateway (*)	686.749.750	1.049.986.395
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	339.356.510	474.985.499
	6.345.588.368	9.267.354.356
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	951.114.975	986.537.814
	951.114.975	986.537.814
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan	686.749.750	1.049.968.395

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

(*) Các hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 01 tháng 02 năm 2019 giữa Công ty Cổ phần Truyền thông VMG (VMG) và Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia (Imedia)

- Mục đích hợp tác kinh doanh: Hợp tác kinh doanh, điều hành và chia sẻ lợi nhuận có được từ việc khai thác và cung cấp dịch vụ Sub, Gateway trên mạng di động phù hợp với quy định của pháp luật Việt Nam.

- Nội dung hợp tác: Hai bên cùng nhau hợp tác kinh doanh, điều hành, quản lý hoạt động kinh doanh để cùng phát sinh lợi nhuận:

+ VMG chịu trách nhiệm điều hành toàn bộ quá trình kinh doanh và kỹ thuật của dịch vụ như ký kết hợp đồng; xây dựng và triển khai thực hiện các kết nối hệ thống kỹ thuật xử lý sự cố thuộc hệ thống máy móc, thiết bị nhằm cung cấp và đảm bảo chất lượng dịch vụ; đối soát với đối tác khách hàng và xử lý khiếu nại (nếu có).

+ Imedia: Tìm kiếm đối tác và thúc đẩy doanh thu dịch vụ; kiểm tra và đánh giá chất lượng đối tác; Tư vấn cho đối tác; hỗ trợ VMG xử lý khiếu nại.....

- Phương án phân chia kết quả kinh doanh: Đối với dịch vụ Sub: VMG hưởng 83%, Imedia hưởng 17% lãi gộp dịch vụ trước thuế TNDN; đối với dịch vụ Gateway: VMG hưởng 75%, Imedia hưởng 25% lãi gộp dịch vụ trước thuế TNDN.

- Kết quả kinh doanh đã được phân chia trong năm: 686.749.750 đồng.

- Tình hình của các hợp đồng/dự án tại ngày 31/12/2020: hợp đồng vẫn đang thực hiện.

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Dự phòng phải trả đối với các nghĩa vụ thuế, tuân thủ pháp luật có thể phát sinh tại EPAY mà VMG xác định rủi ro tương ứng với tỷ lệ vốn góp của VMG tại EPAY. Trong đó:	209.558.529.972	-
<i>Dự phòng phải trả tiền truy thu thuế</i>	<i>111.582.186.756</i>	-
<i>Dự phòng phải trả tiền phạt thuế</i>	<i>22.316.437.351</i>	-
<i>Dự phòng phải trả tiền thuế chậm nộp</i>	<i>43.144.668.478</i>	-
<i>Dự phòng liên quan đến thỏa thuận về tuân thủ pháp luật</i>	<i>32.515.237.387</i>	-
	209.558.529.972	-

Xem thêm chi tiết thuyết minh tại thuyết minh số 34.

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND			VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	203.930.000.000	239.364.150.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	75.592.436.126	520.498.806.385		
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	24.810.129.725	24.810.129.725		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(3.602.933.162)	(3.602.933.162)		
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(20.389.000.000)	(20.389.000.000)		
Số dư cuối năm trước	203.930.000.000	239.364.150.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	76.410.632.689	521.317.002.948		
Số dư đầu năm nay	203.930.000.000	239.364.150.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	76.410.632.689	521.317.002.948		
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	(181.751.430.811)	(181.751.430.811)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	-	-	(3.721.519.459)	(3.721.519.459)		
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	-	(20.389.000.000)	(20.389.000.000)		
Số dư cuối năm nay	203.930.000.000	239.364.150.000	239.364.150.000	(111.200.000)	1.723.420.259	(129.451.317.581)	315.455.052.678		

(*): Việc phân phối được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông ngày 12/06/2020.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	203.930.000.000	203.930.000.000
- Vốn góp cuối năm	<u>203.930.000.000</u>	<u>203.930.000.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	2.970.462.750	2.937.768.750
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	20.389.000.000	20.389.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	20.389.000.000	20.389.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(20.605.186.000)	(20.356.306.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(20.605.186.000)	(20.356.306.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	<u>2.754.276.750</u>	<u>2.970.462.750</u>

d) Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.393.000	20.393.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	20.393.000	20.393.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.393.000	20.393.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)	(4.000)	(4.000)
- Cổ phiếu phổ thông	(4.000)	(4.000)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.389.000	20.389.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.389.000	20.389.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ Công ty

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	1.723.420.259	1.723.420.259
	<u>1.723.420.259</u>	<u>1.723.420.259</u>

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

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2020, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	1.180.763.964	943.010.160
	<u>1.180.763.964</u>	<u>943.010.160</u>

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 Tập đoàn Geleximco - Công ty CP. Thời hạn thuê đến 09/12/2025.

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	436.600.000	436.600.000
- Trên 1 năm đến 5 năm	1.309.800.000	2.183.000.000
	1.746.400.000	2.619.600.000

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2020	01/01/2020
EUR	5.472,07	18.108,83
USD	10.536,81	9.142,91

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	935.451.437.549	288.368.393.299
Doanh thu cung cấp dịch vụ	600.688.647.184	498.278.081.146
	1.536.140.084.733	786.646.474.445
	612.367.844.540	197.421.423.311

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	929.368.588.329	281.553.543.792
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	556.736.883.252	462.811.489.676
	1.486.105.471.581	744.365.033.468

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	18.899.224.946	17.138.539.127
Lãi bán chứng chỉ quỹ	461.447.647	42.902.091
Cổ tức, lợi nhuận được chia	510.000.000	510.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	9.078.718
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	39.332.708	-
	19.910.005.301	17.700.519.936

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.825.816.018	1.983.569.855
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	626.319	5.528.660
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	6.903.086
	4.826.442.337	1.996.001.601

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí hoa hồng đại lý	-	1.114.512.542
Chi phí trao thưởng	1.737.220.000	3.557.020.334
Chi phí quà tặng khách hàng	1.827.863.053	1.255.598.701
	3.565.083.053	5.927.131.577

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	44.401.819
Chi phí nhân công	10.576.833.177	10.355.049.968
Chi phí khấu hao tài sản cố định	608.098.451	418.839.008
Chi phí dự phòng (*)	209.558.529.972	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.544.183.821	7.523.311.536
Chi phí khác bằng tiền	2.270.674.384	2.512.023.311
	233.558.319.805	20.853.625.642

(*) Chi tiết thuyết minh tại thuyết minh số 34.

27. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	15.073.865	142.663.636
Hoa hồng bán hàng	-	42.909.091
Tiền phạt vi phạm hợp đồng thu được	147.895.125	1.780.801.990
Phạt chậm trả	1.495.673.923	201.046.496
Thưởng doanh số	-	228.181.818
Thu nhập khác	175.289.847	35.288.601
	1.833.932.760	2.430.891.632

28. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Phạt thuế	95.617.449	8.474.213
Phạt vi phạm hợp đồng, phạt khác	4.209.104.875	2.584.400.056
Chi phí khác	508.335	-
	4.305.230.659	2.592.874.269

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(174.476.524.641)	31.043.219.456
Các khoản điều chỉnh tăng	209.755.388.199	1.221.229.201
- Chi phí không hợp lệ- Khấu hao xe ô tô trên 1,6 tỷ	94.143.864	94.143.864
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước	(6.903.086)	12.708.038
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm nay	-	6.903.086
- Các khoản phạt, truy thu thuế	95.617.449	8.474.213
- Quỹ gắn bó cùng VMG chưa chi	14.000.000	1.099.000.000
- Chi phí dự phòng	209.558.529.972	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(1.059.332.708)	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia 2020	(510.000.000)	-
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	(39.332.708)	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia 2019	(510.000.000)	-
Thu nhập tính thuế TNDN	34.219.530.850	32.264.448.657
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	6.843.906.170	6.452.889.731
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	70.045.696	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	1.402.104.048	(3.303.796.142)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(5.955.299.351)	(1.746.989.541)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	2.360.756.563	1.402.104.048

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2020 VND	01/01/2020 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	30.600.000	461.600.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30.600.000	461.600.000

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2020 VND	01/01/2020 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 các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	431.000.000	(219.800.000)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	431.000.000	(219.800.000)

31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	44.401.819
Chi phí nhân công	53.993.225.298	40.553.063.943
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.747.682.811	2.127.356.090
Chi phí dịch vụ mua ngoài	515.061.186.261	439.563.540.617
Chi phí khác bằng tiền	11.499.661.768	7.303.884.426
	584.301.756.138	489.592.246.895

32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.100.698.582	-	24.252.456.120	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	296.407.964.277	-	228.096.557.355	-
Các khoản cho vay	224.164.382.969	-	259.430.799.549	-
	526.673.045.828	-	511.779.813.024	-

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	206.579.402.328	138.551.229.045
Phải trả người bán, phải trả khác	33.774.544.185	56.477.625.749
Chi phí phải trả	20.744.624.610	20.001.903.639
	261.098.571.123	215.030.758.433

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.100.698.582	-	-	6.100.698.582
Phải thu khách hàng, phải thu khác	293.643.774.283	2.764.189.994	-	296.407.964.277
Các khoản cho vay	158.164.382.969	66.000.000.000	-	224.164.382.969
	457.908.855.834	68.764.189.994	-	526.673.045.828
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.252.456.120	-	-	24.252.456.120
Phải thu khách hàng, phải thu khác	224.334.106.153	3.762.451.202	-	228.096.557.355
Các khoản cho vay	233.430.799.549	26.000.000.000	-	259.430.799.549
	482.017.361.822	29.762.451.202	-	511.779.813.024

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2020				
Vay và nợ	206.579.402.328	-	-	206.579.402.328
Phải trả người bán, phải trả khác	32.823.429.210	951.114.975	-	33.774.544.185
Chi phí phải trả	20.744.624.610	-	-	20.744.624.610
	260.147.456.148	951.114.975	-	261.098.571.123
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	138.551.229.045	-	-	138.551.229.045
Phải trả người bán, phải trả khác	55.491.087.935	986.537.814	-	56.477.625.749
Chi phí phải trả	20.001.903.639	-	-	20.001.903.639
	214.044.220.619	986.537.814	-	215.030.758.433

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

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong năm		
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	1.178.122.787.068	419.483.790.097
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;	1.110.094.613.785	396.910.060.698

34. NỢ TIỀM TÀNG

Ngày 16/05/2017, Công ty Cổ phần Truyền thông VMG (VMG) đã hoàn tất việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần tại Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (EPAY) cho 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). Tại thời điểm chuyển nhượng Công ty Cổ phần Truyền thông VMG chiếm 62,25% cổ phần tại EPAY.

Năm 2019, GPS và UTC cho rằng VMG đã phản ánh không trung thực và chính xác về tình hình tài chính của EPAY khi đưa ra doanh thu 5.351.533 triệu đồng và EBITDA là 26.761 triệu đồng. Theo Bản án hình sự sơ thẩm số 55/2018/HS-ST ngày 30/11/2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ, GPS và UTC cho rằng hoạt động của EPAY bao gồm cả những hoạt động vi phạm pháp luật Việt Nam. Do đó, 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 ra Trung tâm trọng tài quốc tế và đòi VMG bồi thường 755,8 tỷ đồng.

Từ năm 2019 đến nay, Công ty phát sinh khoản tiền đặt cọc là 8.742,7 triệu đồng (thuyết minh 7a) gửi đến Trung tâm trọng tài quốc tế để thực hiện việc hòa giải liên quan đến vụ kiện.

Hiện nay, Trung tâm trọng tài Quốc tế đang tiến hành các thủ tục tố tụng và chưa có kết luận cuối cùng.

Cũng theo các điều khoản trong hợp đồng chuyển nhượng cổ phần nêu trên, VMG phải chịu trách nhiệm bồi thường bất kỳ khiếu nại thuế nào phát sinh trực tiếp từ bất kỳ sự kiện hoặc vấn đề nào còn tồn tại trước khi hoàn thành hợp đồng và điều khoản bảo hành về tuân thủ pháp luật. Vì vậy, VMG đã trích lập dự phòng phải trả GPS và UTC đối với các nghĩa vụ có thể phát sinh do vi phạm các điều khoản bảo hành trong hợp đồng.

Việc trích lập dự phòng này đã được Công ty xem xét và căn cứ vào:

1. Kết luận tại bản án 55/2018/HS-ST ngày 30-11-2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ trong đó có nêu việc:

+ Công ty Cổ phần Thanh toán Điện tử VNPT (EPAY) đã thực hiện nâng khống 49 tờ hóa đơn với tổng giá trị là 657.244.573.530 đồng. Do đó Công ty đã ước tính và trích lập dự phòng phải trả đối với các nghĩa vụ liên đới có thể phát sinh từ các kết luận này. Số tiền dự phòng được ước tính bằng số tiền truy thu, phạt thuế mà EPAY phải nộp theo quy định của pháp luật thuế Việt Nam nhân với tỷ lệ sở hữu vốn của VMG tại EPAY trước thời điểm chuyển nhượng.

+ Buộc EPAY phải nộp 50.571.635.370 đồng tiền thu lợi bất chính vào ngân sách nhà nước (gồm 46.799.020.277 đồng tiền hưởng lợi từ dịch vụ trung gian thanh toán và 3.772.615.093 đồng tiền hưởng lợi từ dịch vụ đại lý thẻ Vcard).

2. Căn cứ vào kết quả tư vấn của Công ty luật Venture North về rủi ro cao của VMG nếu Global Payment Service (GPS) và UTC Investment (UTC) kiện VMG về vấn đề thuế.

3. Căn cứ vào kết quả tư vấn của Công ty Luật TNHH Hãng Luật Bizco về cơ sở tính khoản thiệt hại trực tiếp và thực tế từ việc vi phạm pháp luật của EPAY.

35. 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 riêng này.

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam (VNPT)	Cổ đông lớn
NTT DOCOMO Inc	Cổ đông lớn
Yellow Star Investment 6 Pte. Ltd	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Công nghệ OCG	Công ty con
Công ty Cổ phần Thương mại Điện tử Lingo	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết từ ngày 17/08/2020

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 13)

Giao dịch phát sinh trong năm:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
		VND	VND
Cung cấp dịch vụ		612.367.844.540	197.421.423.311
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	641.974.550	604.374.713
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	611.725.869.990	196.817.048.598
Mua hàng hóa, dịch vụ		58.636.850.797	5.180.381.330
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	54.281.623	99.068.523
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	58.582.569.174	5.081.312.807

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính


	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		145.836.221.967	83.896.458.097
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	153.613.424	156.437.044
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	145.682.608.543	83.740.021.053
Trả trước cho người bán ngắn hạn		5.879.287	-
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	5.879.287	-
Phải thu khác ngắn hạn		989.191.435	269.271.865
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	989.191.435	269.271.865
Phải trả cho người bán ngắn hạn		2.405.256.941	2.741.307.915
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	-	10.017.725
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	2.405.256.941	2.731.290.190
Chi phí phải trả		680.784.918	1.481.983.929
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	675.714.966	1.481.983.929
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	Công ty liên kết	5.069.952	-
Phải trả khác ngắn hạn		686.749.750	1.049.968.395
Công ty Cổ phần Công nghệ và Dịch vụ Imedia	Công ty liên kết	686.749.750	1.049.968.395

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Chức vụ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
Ông Nguyễn Văn Tấn	Chủ tịch HĐQT	-	-
Ông Ngô Diên Hy	Chủ tịch HĐQT	-	-
Ông Trần Bình Dương	Tổng giám đốc, Ủy viên HĐQT	2.053.161.085	2.062.007.244
Ông Nguyễn Đăng Thắng	Ủy viên	-	-
Ông Tomohiro Dejima	Ủy viên	-	-
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Ủy viên	-	-
Ông Domingo Alonso	Ủy viên	225.000.000	225.000.000
		<u>2.278.161.085</u>	<u>2.287.007.244</u>

37. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Lê Văn Phong
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 03 năm 2021



Dương Thị Thương
Kế toán trưởng



Trần Bình Dương
Tổng Giám đốc

