

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ 3 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ 3 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ (Mẫu số B 01 – DN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ (Mẫu số B 02 – DN)	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ (Mẫu số B 03 – DN)	7
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (Mẫu số B 09 – DN)	8

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 0304592171 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 12 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 26 ngày 19 tháng 3 năm 2021.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tống	Chủ tịch
Ông Đào Phúc Trí	Thành viên
Ông Don Di Lam	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Dũng	Thành viên
Ông Trần Quốc Bảo	Thành viên
Ông Lý Trường Chiến	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Vinh	Thành viên
	(từ ngày 27 tháng 4 năm 2021)
Ông Hoàng Đức Trung	Thành viên
	(đến ngày 16 tháng 2 năm 2022)
Ông Niraan De Silva	Thành viên
	(đến ngày 27 tháng 4 năm 2021)

Ủy ban kiểm toán

Ông Trần Quốc Bảo	Trưởng ban
Ông Nguyễn Ngọc Dũng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đào Phúc Trí	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Vũ Nghị	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quang Vinh	Phó Tổng Giám đốc
	(từ ngày 1 tháng 4 năm 2021)
Ông Lê Minh Nhật Tín	Phó Tổng Giám đốc
	(từ ngày 16 tháng 2 năm 2022)
Bà Nguyễn Đăng Quỳnh Anh	Phó Tổng Giám đốc
	(đến ngày 16 tháng 2 năm 2022)
Ông Nguyễn Văn Cang	Phó Tổng Giám đốc
	(đến ngày 31 tháng 3 năm 2021)
Ông Niraan De Silva	Phó Tổng Giám đốc
	(đến ngày 29 tháng 1 năm 2021)
Ông Hồ Nam Đông	Phó Tổng Giám đốc
	(đến ngày 21 tháng 1 năm 2022)

Người đại diện theo pháp luật

Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tống	Chủ tịch
Ông Đào Phúc Trí	Tổng Giám đốc

Trụ sở chính

Số 191, Đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 7, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Tập đoàn Yeah1 (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ giả định đơn vị hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm từ trang 3 đến trang 40. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) cho kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Đào Phúc Trí
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 28 tháng 4 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.03.2022	31.12.2021
			VND	VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		441.498.893.343	585.248.385.719
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.294.237.568	637.309.463
111	Tiền		1.294.237.568	637.309.463
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		438.509.499.442	583.014.813.478
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	36.440.304.477	36.013.324.374
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		204.587.143	-
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	6(a)	174.232.088.739	174.232.088.739
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	247.732.519.083	392.869.400.365
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(20.100.000.000)	(20.100.000.000)
150	Tài sản ngắn hạn khác		1.695.156.333	1.596.262.778
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	9(a)	101.067.273	220.355.550
152	Thuế GTGT được khấu trừ	13(b)	1.594.089.060	1.375.907.228

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN (tiếp theo)	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		846.744.984.587	727.685.825.687
210	Các khoản phải thu dài hạn		193.310.953.788	73.865.041.288
215	Phải thu về cho vay dài hạn	6(b)	70.307.121.785	70.307.121.785
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	123.003.832.003	3.557.919.503
220	Tài sản cố định		6.699.123.183	6.783.178.926
221	Tài sản cố định hữu hình	10(a)	338.939.159	407.975.684
222	Nguyên giá		4.937.142.786	4.937.142.786
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(4.598.203.627)	(4.529.167.102)
227	Tài sản cố định vô hình	10(b)	6.360.184.024	6.375.203.242
228	Nguyên giá		7.024.382.154	7.024.382.154
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(664.198.130)	(649.178.912)
240	Tài sản sở hữu dài hạn		5.086.363.637	5.086.363.637
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	5.086.363.637	5.086.363.637
250	Đầu tư tài chính dài hạn		639.469.441.165	639.469.441.165
251	Đầu tư vào công ty con	4(a)	1.074.515.628.233	1.074.515.628.233
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	9.615.625.000	9.615.625.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	4(a), 4(b)	(444.661.812.068)	(444.661.812.068)
260	Tài sản dài hạn khác		2.179.102.814	2.481.800.671
261	Chi phí trả trước dài hạn	9(b)	2.179.102.814	2.481.800.671
270	TỔNG TÀI SẢN		1.288.243.877.930	1.312.934.211.406

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		102.878.031.834	139.015.351.185
310	Nợ ngắn hạn		102.878.031.834	139.015.351.185
311	Phải trả người bán ngắn hạn	12	6.830.024.701	4.670.372.687
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.860.556.989	1.338.000.000
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13(a)	2.326.385.840	2.206.475.636
314	Phải trả người lao động		1.879.351.339	4.115.112.813
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	14	704.586.466	1.303.195.829
319	Phải trả ngắn hạn khác	15	72.310.024.616	103.508.092.337
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	16.967.101.883	21.874.101.883
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.185.365.846.096	1.173.918.860.221
410	Vốn chủ sở hữu		1.185.365.846.096	1.173.918.860.221
411	Vốn góp của chủ sở hữu	17, 18	312.799.680.000	312.799.680.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		312.799.680.000	312.799.680.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	18	550.873.478.254	550.873.478.254
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	18	321.692.687.842	310.245.701.967
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		310.245.701.967	526.592.513.565
421b	- LNST/(lỗ) chưa phân phối kỳ này		11.446.985.875	(216.346.811.598)
440	TỔNG NGUỒN VỐN		1.288.243.877.930	1.312.934.211.406



Đặng Phương Dung
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Vinh
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Đào Phúc Trí
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 4 năm 2022

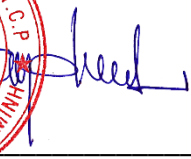
Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

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

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
		31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.254.363.636	15.176.799.071
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.254.363.636	15.176.799.071
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	(2.189.070.700)	(8.878.301.604)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	65.292.936	6.298.497.467
21	Doanh thu hoạt động tài chính	239.715.732	156.051.447
22	Chi phí tài chính	-	(262.986.699)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	-	(262.986.699)
25	Chi phí bán hàng	(41.158.206)	(61.737.249)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(5.831.771.793)	(11.234.414.394)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(5.567.921.331)	(5.104.589.428)
31	Thu nhập khác	17.026.068.553	-
32	Chi phí khác	(11.161.435)	(2.121.130.020)
40	Lợi nhuận khác	17.014.907.118	(2.121.130.020)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.446.985.787	(7.225.719.448)
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	-	-
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	11.446.985.787	(7.225.719.448)


 Đặng Phương Dung
 Người lập/ Kế toán trưởng


 Nguyễn Quang Vinh
 Phó Tổng Giám đốc Tài chính



 Đào Phúc Trí
 Tổng Giám đốc
 Ngày 28 tháng 4 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

		Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
Mã số	Thuyết minh	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	11.153.095.151	(7.225.719.448)
	Điều chỉnh cho các khoản:		
2	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	506.041.877	136.203.626
5	Lãi từ hoạt động đầu tư	-	(156.051.447)
6	Chi phí lãi vay		262.986.699
8	Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	11.953.027.752	(6.982.580.570)
9	(Tăng)/giảm các khoản phải thu	24.841.219.704	(23.765.947.449)
10	(Tăng) hàng tồn kho	-	-
11	Tăng các khoản phải trả	(164.152.467.841)	(3.042.130.700)
12	Giảm chi phí trả trước	421.986.134	4.342.468.219
13	Giảm chứng khoán kinh doanh	-	-
14	Tiền lãi vay đã trả		(135.445.603)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.503.119.750)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(554.837.644)	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(127.491.071.895)	(31.086.755.853)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	(3.619.634.302)	-
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác và tiền gửi có kỳ hạn	-	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(38.400.000.000)	(445.000.000)
27	Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	171.455.000.000	156.051.447
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	133.055.000.000	(288.948.553)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu đi vay	-	31.142.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(4.907.000.000)	(250.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(4.907.000.000)	30.892.000.000
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	656.928.105	(483.704.406)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	637.309.463	2.157.496.953
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1.294.237.568	1.673.792.547

Các thông tin liên quan tới báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ được trình bày tại Thuyết minh 30.


Đặng Phương Dung
Người lập/ Kế toán trưởng


Nguyễn Quang Vinh
Phó Tổng Giám đốc Tài chính


Đào Phúc Trí
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 4 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ 3 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022****1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Yeah1 (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304592171 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 12 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 24 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 4 tháng 8 năm 2020.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán - Thành phố Hồ Chí Minh kể từ ngày 26 tháng 6 năm 2018 theo Quyết định số 212/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 19 tháng 6 năm 2018 với mã giao dịch cổ phiếu là YEG.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là truyền thông giải trí và quản lý.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm hoạt động tư vấn quản lý; quảng cáo, hoạt động sáng tác, nghệ thuật, giải trí; sản xuất và phát hành phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình.

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

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có 11 công ty con sở hữu trực tiếp, 3 công ty sở hữu gián tiếp như được trình bày trong Thuyết minh 4 – Đầu tư tài chính.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022, Công ty có 25 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 41 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng**

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

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

Ngoài ra, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những công ty mà Tập đoàn kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.2 Năm tài chính**

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

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính riêng là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”).

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

2.5 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng bao gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

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

2.7 Đầu tư tài chính**(a) Đầu tư vào công ty con**

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.7 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(a) Đầu tư vào công ty con (tiếp theo)**

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(c) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được tính dựa trên khoản lỗ của bên được đầu tư, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc đã dự đoán khi đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên giá trị thị trường nếu giá trị thị trường được xác định một cách tin cậy. Nếu giá trị thị trường không thể được xác định một cách tin cậy, dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính tương tự như dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.8 Cho vay

Cho vay là các khoản cho vay với mục đích thu lãi hàng kỳ theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Cho vay ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản còn chưa thu để ghi nhận dự phòng các khoản cho vay khó đòi vào cuối kỳ kế toán. Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

Cho vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản cho vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng tới ngày đến hạn thu hồi.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”)***TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình*

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm của các loại tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	10% – 20%/năm
Phương tiện vận tải	10% – 33%/năm
Thiết bị quản lý	33%/năm
Nhãn hiệu, tên thương mại	2% – 10%/năm

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp.

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

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình lắp đặt hoặc xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kì mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê TSCĐ 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 riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.11 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

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

2.13 Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ bên liên quan và các cá nhân.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.14 Chi phí phải trả

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

2.15 Các khoản dự phòng

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

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.16 Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

LNST chưa phân phối/(lỗ lũy kế) phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.17 Phân chia lợi nhuận

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

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.18 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

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

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

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

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng sản phẩm hoặc hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.18 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)****(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

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

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ cổ tức

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

2.19 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.20 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm dự phòng giảm giá các khoản đầu tư và chi phí lãi vay.

2.21 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ.

2.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.23 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại**

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

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

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

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

2.24 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát 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 là các bên liên quan. Các bên 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 cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.25 Ước tính kế toán trọng yếu**

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng bao gồm:

- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (Thuyết minh 4);
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Thuyết minh 8); và

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31.03.2022	31.12.2021
	VND	VND
Tiền mặt	1.973.610	400.319.892
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.292.263.958	236.989.571
	<u>1.294.237.568</u>	<u>637.309.463</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN YEAH1

Mẫu số B 09 – DN

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư vào công ty con

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Hoạt động chính	Quyền sở hữu và biểu quyết	31.3.2022			Quyền sở hữu và biểu quyết	31.12.2021		
					Giá gốc	Giá trị hợp lý VN D	Dự phòng		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
					% VND	% VND	VND		% VND	% VND	VND
1	Công ty Cổ phần Giải trí Yeah1	TP. Hồ Chí Minh	Quảng cáo, sản xuất chương trình truyền hình	99,00	29.700.000.000	(*)	29.700.000.000	99,00	29.700.000.000	(*)	29.700.000.000
2	Công ty Cổ phần Phát triển Thương hiệu Yeah1	TP. Hồ Chí Minh	Quảng cáo, thiết kế website	99,00	14.850.000.000	(*)	2.762.416.010	99,00	14.850.000.000	(*)	2.762.416.010
3	Công ty Cổ phần Tập đoàn Care	TP. Hồ Chí Minh	Quảng cáo, sản xuất phim	99,98	399.900.000.000	(*)	367.654.331.414	99,98	399.900.000.000	(*)	367.654.331.414
4	Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Phim Đại sứ trẻ	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất phim, viễn thông và quảng cáo	67,00	6.300.000.000	(*)	6.300.000.000	67,00	6.300.000.000	(*)	6.300.000.000
5	Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại GIGA1	TP. Hồ Chí Minh	Các hoạt động sáng tạo, nghệ thuật và giải trí	99,98	588.167.412.233	(*)	-	99,98	588.167.412.233	(*)	-
6	Công ty TNHH Yeah1 Network Việt Nam	TP. Hồ Chí Minh	Quảng cáo, nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận	90,00	810.000.000	(*)	810.000.000	90,00	810.000.000	(*)	810.000.000
7	Công ty Cổ phần YAG Entertainment	TP. Hồ Chí Minh	Hoạt động chiếu phim, hoạt động hậu kỳ, ghi âm và xuất bản âm nhạc	99,70	15.640.000.000	(*)	15.640.000.000	99,70	15.640.000.000	(*)	15.640.000.000
8	Công ty Cổ phần AppNews Việt Nam (i)	TP. Hồ Chí Minh	Hoạt động hậu kỳ, chiếu phim, ghi âm và xuất bản âm nhạc	70,00	10.538.000.000	(*)	5.348.848.644	70,00	10.538.000.000	(*)	5.348.848.644
9	Công ty Cổ phần Your Entertainment Platform (i)	TP. Hồ Chí Minh	Cổng xử lý dữ liệu thông tin, dịch vụ thông tin, quảng cáo	99,98	8.588.216.000	(*)	8.588.216.000	99,98	8.588.216.000	(*)	8.588.216.000
10	Công ty Cổ phần Siêu sa Yeah1 (i)	TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	50,98	12.000.000	(*)	-	50,98	12.000.000	(*)	-
11	Công ty TNHH Trung tâm Công nghệ và Chuyển đổi số (i)	Tỉnh Bến Tre	Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy tính	51,00	10.000.000	(*)	-	51,00	10.000.000	(*)	-
					1.074.515.628.233		436.803.812.068		1.074.515.628.233		436.803.812.068

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**(a) Đầu tư vào công ty con (tiếp theo)**

(*) Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Ngoài ra, Công ty có các công ty con gián tiếp như sau:

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Hoạt động chính	31.3.2022		31.12.2021	
				Quyền sở hữu %	Quyền biểu quyết năm giữ %	Quyền sở hữu %	Quyền biểu quyết năm giữ %
1	Công ty TNHH Quảng cáo Truyền thông TNT	TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ quảng cáo	99,63	100,00	99,63	100,00
2	Công ty Cổ phần ZeroZ Creative	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất phim và dịch vụ thiết kế chuyên nghiệp	94,05	95,00	94,05	95,00
3	Công ty TNHH Thương mại Yeah1	TP. Hồ Chí Minh	Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp, dịch vụ quảng cáo	50,99	51,00	50,99	51,00

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

STT	Tên công ty	Hoạt động chính	31.3.2022				31.12.2021			
			Quyền sở hữu và biểu quyết %	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Quyền sở hữu và biểu quyết %	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
1	Công ty Cổ phần Công nghệ và Truyền thông ADSBNC	Quản trị website, dịch vụ công nghệ thông tin, quảng cáo	4,40	6.000.000.000	(*)	6.000.000.000	4,40	6.000.000.000	(*)	6.000.000.000
2	Công ty Cổ phần Gamify Việt Nam	Cung cấp dịch vụ trò chơi điện tử	15,00	1.858.000.000	(*)	1.858.000.000	15,00	1.858.000.000	(*)	1.858.000.000
3	Công ty Cổ phần Shopniess	Cổng thông tin, xử lý dữ liệu và các hoạt động có liên quan	10,00	1.757.625.000	(*)	-	10,00	1.757.625.000	(*)	-
				<u>9.615.625.000</u>		<u>7.858.000.000</u>		<u>9.615.625.000</u>		<u>7.858.000.000</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Bên thứ ba	4.051.940.096	4.386.860.097
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	32.768.364.380	31.626.464.278
	<u>36.440.304.477</u>	<u>36.013.324.374</u>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

6 PHẢI THU VỀ CHO VAY**(a) Ngắn hạn**

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Bên liên quan (Thuyết minh số 30(b))	<u>174.232.088.739</u>	<u>174.232.088.739</u>

Số dư thể hiện các khoản cho vay không lãi suất, có thời hạn cho vay dưới 12 tháng và không có tài sản đảm bảo.

(b) Dài hạn

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Bên thứ ba		
Công ty TNHH Trung Tâm Nội Dung Số	39.090.075.288	39.090.075.288
Bên liên quan (Thuyết minh số 30(b))	<u>31.217.046.497</u>	<u>31.217.046.497</u>
	<u>70.307.121.785</u>	<u>70.307.121.785</u>

Số dư thể hiện các khoản cho vay với lãi suất từ 0%/năm đến 8,7%/năm, có thời hạn cho vay trên 12 tháng và không có tài sản đảm bảo.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có khoản phải thu về cho vay nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

7 PHẢI THU KHÁC**(a) Ngắn hạn**

	31.03.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu từ chuyển nhượng vốn góp (*)	79.446.052.833	-	250.901.052.833	-
Tạm ứng cho nhân viên	77.142.311.742	-	73.456.925.660	-
Phải thu cổ tức	44.160.000.000	-	44.160.000.000	-
Phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh (**)	17.500.000.000	(17.500.000.000)	17.500.000.000	(17.500.000.000)
Phải thu từ kiện tụng pháp lý	17.024.686.513	-		
Cho mượn không lãi suất	5.262.122.000	-		
Tạm ứng thù lao Hội đồng Quản trị	2.863.802.700	-	2.242.202.700	-
Phải thu lãi	2.100.000.000	(2.100.000.000)	3.464.219.172	(2.100.000.000)
Đặt cọc	1.000.000.000	(500.000.000)	1.000.000.000	(500.000.000)
Phải thu khác	1.233.543.295	-	145.000.000	-
	<u>247.732.519.083</u>	<u>(20.100.000.000)</u>	<u>392.869.400.365</u>	<u>(20.100.000.000)</u>
Trong đó:				
Bên thứ ba	189.537.466.282	(20.100.000.000)	342.238.070.463	(20.100.000.000)
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	58.195.052.801	-	50.631.329.902	-
	<u>247.732.519.083</u>	<u>(20.100.000.000)</u>	<u>392.869.400.365</u>	<u>(20.100.000.000)</u>

(*) Số dư thể hiện khoản phải thu các bên thứ ba từ việc chuyển nhượng vốn góp tại Công ty Cổ phần Truyền thông On+ và Công ty Cổ phần Yeah1 Edigital. Chi tiết như sau:

	31.3.2022 VND	31.12.2021 VND
Ông Trần Minh Việt	76.540.600.000	126.540.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Tri Thanh	-	76.455.000.000
Khác	2.905.452.833	47.905.452.833
	<u>79.446.052.833</u>	<u>250.901.052.833</u>

7 PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)**(a) Ngắn hạn (tiếp theo)**

(**) Đây là hợp đồng hợp tác kinh doanh về đầu tư, xây dựng và kinh doanh dự án Hùng Vương Square tại số 100 Hùng Vương, Phường 9, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh giữa Công ty và chủ đầu tư là Công ty TNHH Tân An Đông Sài Gòn (trước đây là Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Mai Hương Hương). Tổng giá trị đầu tư dự án là 50.000.000.000 Đồng, trong đó, Công ty đồng ý góp 35% tổng mức đầu tư, tương đương 17.500.000.000 Đồng và chủ đầu tư đồng ý góp 65% mức đầu tư còn lại, tương đương 32.500.000.000 Đồng.

Ngày 21 tháng 12 năm 2018, Công ty và Công ty TNHH Tân An Đông Sài Gòn thỏa thuận tiến hành thanh lý dự án và thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh. Thời hạn thực hiện thanh lý là trong vòng 6 tháng kể từ ngày 21 tháng 12 năm 2018. Tại ngày phê chuẩn báo cáo tài chính riêng này, Công ty vẫn đang tiến hành các thủ tục thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh này và thu hồi vốn đầu tư. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đã quyết định trích lập dự phòng cho khoản đầu tư này (Thuyết minh 8).

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, số dư các khoản phải thu ngắn hạn khác đã quá hạn thanh toán là 20.600.000.000 Đồng như đã trình bày tại Thuyết minh 8.

(b) Dài hạn

	31.03.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Tạm ứng hợp đồng hợp tác kinh doanh	119.000.000.000	-	-	-
Bảo lãnh thanh toán (*)	3.447.919.503	-	3.447.919.503	-
Đặt cọc	555.912.500	-	110.000.000	-
	<u>123.003.832.003</u>	<u>-</u>	<u>3.557.919.503</u>	<u>-</u>
Trong đó:				
Bên thứ ba	119.555.912.500	-	110.000.000	-
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	<u>3.447.919.503</u>	<u>-</u>	<u>3.447.919.503</u>	<u>-</u>
	<u>123.003.832.003</u>	<u>-</u>	<u>3.557.919.503</u>	<u>-</u>

(*) Đây là khoản đặt cọc cho Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Việt Nam Trực tuyến để sử dụng dịch vụ thanh toán điện tử.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có khoản phải thu dài hạn khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 NỢ KHÓ ĐÒI

31.3.2022				
	Giá trị gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Công ty TNHH Tân An Đông Sài Gòn	19.600.000.000	-	(19.600.000.000)	Trên 3 năm
Công ty Cổ phần Phát triển UP	1.000.000.000	500.000.000	(500.000.000)	Từ 1 năm đến 2 năm
	<u>20.600.000.000</u>	<u>500.000.000</u>	<u>(20.100.000.000)</u>	
31.12.2021				
	Giá trị gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Công ty TNHH Tân An Đông Sài Gòn	19.600.000.000	-	(19.600.000.000)	Trên 3 năm
Công ty Cổ phần Phát triển UP	1.000.000.000	500.000.000	(500.000.000)	Từ 1 năm đến 2 năm
	<u>20.600.000.000</u>	<u>500.000.000</u>	<u>(20.100.000.000)</u>	

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**(a) Ngắn hạn**

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Chi phí dịch vụ trả trước	58.218.761	210.976.827
Công cụ, dụng cụ	42.848.512	9.378.723
	<u>101.067.273</u>	<u>220.355.550</u>

Biến động về chi phí trả trước ngắn hạn trong kỳ/ năm như sau:

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Số dư đầu kỳ/ năm	220.355.550	3.717.952.045
Tăng	-	288.921.678
Phân bổ	(119.288.277)	(3.491.291.885)
Thanh lý	-	(295.226.288)
	<u>101.067.273</u>	<u>220.355.550</u>

(b) Dài hạn

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Chi phí dịch vụ trả trước	1.461.452.758	1.616.261.651
Chi phí cải tạo văn phòng	-	828.909.844
Công cụ, dụng cụ	717.650.056	36.629.176
	<u>2.179.102.814</u>	<u>2.481.800.671</u>

Biến động về chi phí trả trước dài hạn trong kỳ/ năm như sau:

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Số dư đầu kỳ/ năm	2.481.800.671	15.917.343.977
Tăng	-	-
Phân bổ	(302.697.857)	(4.105.924.955)
Thanh lý	-	(9.329.618.351)
	<u>2.179.102.814</u>	<u>2.481.800.671</u>

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**(a) Tài sản cố định hữu hình**

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022				
và ngày 31 tháng 3 năm 2022	<u>1.692.473.595</u>	<u>3.141.929.191</u>	<u>102.740.000</u>	<u>4.937.142.786</u>
Giá trị khấu hao lũy kế				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	(1.359.980.277)	(3.141.929.191)	(27.257.634)	(4.529.167.102)
Khấu hao trong năm	<u>(66.888.614)</u>	<u>-</u>	<u>(2.147.911)</u>	<u>(69.036.525)</u>
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022	<u>(1.426.868.891)</u>	<u>(3.141.929.191)</u>	<u>(29.405.545)</u>	<u>(4.598.203.627)</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	<u>332.493.318</u>	<u>-</u>	<u>75.482.366</u>	<u>407.975.684</u>
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022	<u>265.604.704</u>	<u>-</u>	<u>73.334.455</u>	<u>338.939.159</u>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, không có TSCĐ hữu hình nào được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn tại ngân hàng của Công ty.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của công ty đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 1.814.706.013 đồng

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (tiếp theo)**(b) Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Nhãn hiệu, tên thương mại VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022 và ngày 31 tháng 3 năm 2022	4.500.000.000	2.524.382.154	7.024.382.154
Giá trị khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	-	649.178.912	649.178.912
Khấu hao trong năm	-	15.019.218	15.019.218
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022	-	664.198.130	664.198.130
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	4.500.000.000	1.875.203.242	6.375.203.242
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022	4.500.000.000	1.860.184.024	6.360.184.024

11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi tiết chi phí xây dựng cơ bản dở dang theo từng dự án như sau:

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Dự án triển khai phần mềm SAP	5.000.000.000	5.000.000.000
Dự án khác	86.363.636	86.363.636
	5.086.363.637	5.086.363.637

Biến động về chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm như sau:

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Số dư đầu năm	5.086.363.637	9.177.272.727
Mua sắm	-	454.545.455
Kết chuyển vào giá vốn hàng bán	-	(4.545.454.545)
Số dư cuối năm	5.086.363.637	5.086.363.637

12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.03.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Công ty TNHH Truyền hình				
Kỹ thuật Số Miền Nam	1.359.099.999	1.359.099.999	994.499.999	994.499.999
Khác	1.835.194.233	1.835.194.233	2.593.172.688	2.593.172.688
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))				
	3.635.730.469	3.635.730.469	1.082.700.000	1.082.700.000
	<u>6.830.024.701</u>	<u>6.830.024.701</u>	<u>4.670.372.687</u>	<u>4.670.372.687</u>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021. Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP. PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Tình hình biến động trong năm của thuế và các khoản khác phải nộp. phải thu Nhà nước trong năm như sau:

	Tại ngày 1.1.2022 VND	Số phải nộp trong năm VND	Cán trừ VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Tại ngày 31.03.2022 VND
(a) Phải nộp					
Thuế TNDN	284.041.125	2.289.397.157	-	(2.289.397.157)	284.041.125
Thuế GTGT	-	146.116.364	(146.116.364)	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.917.434.511	674.747.848	-	(554.837.644)	2.037.344.715
Thuế khác	5.000.000	3.000.000	-	(3.000.000)	5.000.000
	<u>2.206.475.636</u>	<u>3.113.261.369</u>	<u>(146.116.364)</u>	<u>(2.847.234.801)</u>	<u>2.326.385.840</u>
(b) Phải thu					
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	<u>1.375.907.228</u>	<u>364.298.196</u>	<u>(146.116.364)</u>	<u>-</u>	<u>1.594.089.060</u>

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31.03.2022	31.12.2021
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng	-	1.151.700.000
Khác	704.586.466	151.495.829
	<u>704.586.466</u>	<u>1.303.195.829</u>

15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31.03.2022	31.12.2021
	VND	VND
Nhận đặt cọc (*)	58.800.000.000	58.800.000.000
Phải trả từ chuyển nhượng vốn góp	-	38.400.000.000
Mượn không lãi suất	7.976.800.000	-
Lãi vay	222.226.028	222.226.028
Khác	5.310.998.588	6.085.866.309
	<u>72.310.024.616</u>	<u>103.508.092.337</u>
Trong đó		
Bên thứ ba	11.042.791.616	44.637.066.091
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	61.267.233.000	58.871.026.246
	<u>72.604.819.196</u>	<u>103.508.092.337</u>

(*) Số dư thể hiện khoản nhận đặt cọc theo thỏa thuận với Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1, về việc chuyển nhượng các phần mềm liên quan đến phân phối, quản lý điểm bán hàng và gói dữ liệu 450.000 điểm bán hàng có ngành hàng nước giải khát.

16 VAY NGẮN HẠN

	Tại ngày			Tại ngày
	31.12.2021	Tăng	Giảm	31.03.2021
	VND	VND	VND	VND
Bên thứ ba (*)	14.196.000.000	-	(4.907.000.000)	9.289.000.000
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))(**)	7.678.101.883	-	-	7.678.101.883
	<u>21.874.101.883</u>	<u>-</u>	<u>(4.907.000.000)</u>	<u>16.967.101.883</u>

(*) Số dư thể hiện các khoản vay bằng Đồng Việt Nam từ các cá nhân với lãi suất từ 2%/năm đến 27,3%/năm. Các khoản vay có thời hạn dưới 12 tháng và không có tài sản đảm bảo.

(**) Số dư thể hiện các khoản vay không lãi suất bằng Đồng Việt Nam từ các bên liên quan. Các khoản vay có thời hạn dưới 12 tháng và không có tài sản đảm bảo.

17 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**(a) Số lượng cổ phiếu**

	31.03.2022	31.12.2021
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	31.279.968	31.279.968
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	31.279.968	31.279.968
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.279.968	31.279.968

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31.03.2022		31.12.2021	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Bà Trần Uyên Phương	4.374.004	13,98	1.151.196	3,68
Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tổng	4.034.600	12,90	7.731.408	24,72
Ancla Asset Ltd.	3.419.249	10,93	3.419.249	10,93
DFJ VinaCapital Venture Investment Ltd.	1.524.096	4,87	3.048.192	9,74
Cổ đông khác	17.928.019	57,31	15.929.923	50,93
	31.279.968	100,00	31.279.968	100,00

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	31.279.968	312.799.680.000	312.799.680.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022	31.279.968	312.799.680.000	312.799.680.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

18 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	312.799.680.000	772.918.333.797	307.313.824.355	1.393.031.838.152
Lỗi trong năm	-	-	(216.346.811.598)	(216.346.811.598)
Thù lao hội đồng quản trị	-	-	(2.766.166.333)	(2.766.166.333)
Sử dụng thặng dư vốn cổ phần để xóa lỗi	-	(222.044.855.543)	222.044.855.543	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	312.799.680.000	550.873.478.254	310.245.701.967	1.173.918.860.221
Lãi trong kỳ	-	-	11.446.985.875	11.446.985.875
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022	312.799.680.000	550.873.478.254	321.692.687.842	1.185.365.846.096

19 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**(a) Ngoại tệ các loại**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm 0 Đô la Mỹ và 0 chỉ vàng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 112 Đô la Mỹ và 105 chỉ vàng).

(b) Cam kết góp vốn

Mức cam kết góp vốn tối thiểu phải góp trong tương lai được trình bày tại Thuyết minh 33(b).

20 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Doanh thu thuần cho thuê mặt bằng và phí quản lý	750.000.000	10.604.071.800
Doanh thu khác	1.504.363.636	4.572.727.271
	<u>2.254.363.636</u>	<u>15.176.799.071</u>

21 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Giá vốn cho thuê mặt bằng và dịch vụ quản lý	750.000.000	4.315.200.000
Giá vốn khác	1.439.070.700	4.563.101.604
	<u>2.189.070.700</u>	<u>8.878.301.604</u>

22 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	156.051.447
Doanh thu tài chính khác	239.715.732	-
	<u>239.715.732</u>	<u>156.051.447</u>

23 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
31.03.2022	31.03.2021
VND	VND
Chi phí lãi vay	262.986.699

24 CHI PHÍ BÁN HÀNG

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
31.03.2022	31.03.2021
VND	VND
Chi phí khấu hao TSCĐ	61.737.249

25 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
31.03.2022	31.03.2021
VND	VND
Chi phí nhân viên	6.059.105.074
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.513.025.396
Chi phí khấu hao TSCĐ	74.466.377
Chi phí thuê văn phòng	22.462.245
Chi phí khác	565.355.302
5.831.771.793	11.234.414.394

26 THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
31.03.2022	31.03.2021
VND	VND
Thu nhập khác	
Thu nhập từ kiện tụng pháp lý	-
Khác	-
17.024.686.601	
1.382.040	
17.026.068.641	-
Chi phí khác	
Các khoản phạt	(1.787.160.875)
Khác	(333.969.145)
(11.161.435)	
Lợi nhuận/(lỗ) khác	(2.121.130.020)

27 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	11.446.985.875	(7.225.719.448)
Thuế tính ở thuế suất 20%	2.289.397.175	(1.445.143.890)
Điều chỉnh:		
Lỗ tính thuế đã được sử dụng	(2.291.629.462)	-
Chi phí không được khấu trừ	2.232.287	432.834.933
Lỗ tính thuế không được ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại	-	1.012.308.956
Chi phí thuế TNDN (*)	-	-
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ:		
Thuế TNDN - hiện hành	-	-
Thuế TNDN - hoãn lại	-	-
	-	-

(*) Chi phí thuế TNDN cho kỳ kế toán được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với các khoản lỗ tính thuế trên vì khả năng Công ty có thu nhập chịu thuế trong tương lai để bù trừ với những khoản lỗ tính thuế này được đánh giá là không chắc chắn.

28 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong năm, không bao gồm giá mua hàng hóa phát sinh trong hoạt động thương mại. Chi tiết được trình bày như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.591.726.144	13.413.789.245
Chi phí nhân viên	3.571.192.614	6.059.105.074
Chi phí khấu hao TSCĐ	506.041.877	136.203.626
Khác	393.040.064	565.355.302
	<u>8.062.000.699</u>	<u>20.174.453.247</u>

29 THUYẾT MINH CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (“BCLCTT”) RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**(a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

Vay theo kế ước thông thường	-	31.142.000.000
------------------------------	---	----------------

(b) Số tiền đi vay thực trả trong kỳ

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	4.907.000.000	250.000.000
--	---------------	-------------

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty có giao dịch và số dư với các bên liên quan như sau:

Tên	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Giải trí Yeah1	Công ty con
Công ty Cổ phần Giải trí RỒNG	Công ty con
Công ty Cổ phần Phát triển Thương hiệu Yeah1	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất phim Đại sứ trẻ	Công ty con
Công ty TNHH Yeah1 Network Việt Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Quảng cáo Truyền thông TNT	Công ty con
Công ty Cổ phần ZeroZ Creative	Công ty con
Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1	Công ty con
Công ty Cổ phần AppNews	Công ty con
Công ty Cổ phần YAG Entertainment	Công ty con
Công ty Cổ phần Your Entertainment Platform	Công ty con
Công ty Cổ phần Siêu Sao Yeah1	Công ty con
Công ty TNHH Trung tâm Công nghệ và Chuyển đổi số	Công ty con
Công ty Cổ phần Công Nghệ Truyền Thông Số 1	Công ty liên kết
Công ty TNHH Thương mại Yeah1	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Việt Nam Trực tuyến	Công ty thuộc sở hữu của cổ đông Công ty
Công ty TNHH Yeah1 Vision	Công ty thuộc sở hữu của cổ đông Công ty
Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tống	Chủ tịch HĐQT
Ông Đào Phúc Trí	Ban Tổng Giám Đốc
Bà Nguyễn Đặng Quỳnh Anh	Ban Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Vũ Nghị	Ban Tổng Giám Đốc

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**(a) Giao dịch với các bên liên quan**

Giao dịch với các bên liên quan được trình bày kể từ thời điểm các bên này chính thức trở thành bên liên quan. Trong năm, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

			Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
			31.03.2022	31.03.2021
			VND	VND
(i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
	Công ty Cổ phần Tập đoàn Care		750.000.000	741.557.059
	Các công ty con khác		-	13.954.332.920
			<u>750.000.000</u>	<u>14.695.889.979</u>
(ii) Mua dịch vụ				
	Công ty Cổ phần Phát triển Thương hiệu Yeah1		259.200.000	-
			<u>259.200.000</u>	<u>-</u>
(iii) Tạm ứng cho bên liên quan				
	Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tổng		836.000.000	11.096.848.500
	Ông Đào Phúc Trí		435.600.900	32.141.440
			<u>1.271.600.900</u>	<u>11.128.989.940</u>
iv) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt				
STT	Họ và tên	Chức danh	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Thù lao thành viên HĐQT				
1	Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tổng	Chủ tịch HĐQT	336.000.000	360.000.000
2	Đào Phúc Trí	Thành viên HĐQT	285.600.900	306.000.000
			<u>621.600.900</u>	<u>666.000.000</u>

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

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

iv) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt (tiếp theo)

STT	Họ và tên	Chức danh	31.03.2022 VND	31.03.2021 VND
Tiền lương của Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác				
1	Ông Nguyễn Vũ Ngh	Phó Tổng Giám Đốc	210.000.000	210.000.000
2	Ông Nguyễn Quang Vinh	Phó Tổng Giám Đốc	433.503.538	154.822.692
3	Ông Lê Minh Nhật Tín	Phó Tổng Giám Đốc (bổ nhiệm 16/02/2022)	502.449.000	-
4	Bà Đặng Phương Dung	Kế toán trưởng (bổ nhiệm 18/01/2022)	141.000.000	-
5	Bà Nguyễn Đặng Quỳnh Anh	Phó Tổng Giám Đốc (từ nhiệm 16/2/2022)	350.000.000	1.312.500.000
6	Ông Nguyễn Văn Cang	Phó Tổng Giám Đốc (từ nhiệm 31/3/2021)	-	318.000.000
7	Ông Hồ Nam Đông	Phó Tổng Giám Đốc (từ nhiệm 21/1/2021)	-	75.000.000
8	Bà Nguyễn Thị Ngọc Nữ	Kế toán trưởng (từ nhiệm 18/01/2022)	-	141.000.000
			<u>1.636.952.538</u>	<u>2.211.322.692</u>

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

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
(i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)		
Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1	9.530.461.272	9.518.561.169
Công ty Cổ phần YAG Entertainment	5.541.782.550	5.541.782.550
Các công ty con khác	14.444.590.441	13.694.590.440
Công ty thuộc sở hữu của cổ đông Công ty	2.871.530.118	2.871.530.118
	<u>32.388.364.381</u>	<u>31.626.464.277</u>

(ii) Phải thu về cho vay ngắn hạn (Thuyết minh 6(a))

Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1	95.877.472.644	95.877.472.644
Công ty TNHH Yeah1 Network Việt Nam	60.699.421.541	60.699.421.541
Công ty Cổ phần YAG Entertainment	8.863.836.000	8.863.836.000
Công ty Cổ Phần Tập đoàn Care	4.378.170.196	4.378.170.196
Các công ty con khác	4.413.188.358	4.413.188.358
	<u>174.232.088.739</u>	<u>174.232.088.739</u>

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan (tiếp theo)**

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
(iii) Phải thu về cho vay dài hạn (Thuyết minh 6(b))		
Công ty TNHH Yeah1 Network Việt Nam	11.918.203.328	11.918.203.328
Công ty Cổ phần YAG Entertainment	7.500.000.000	7.500.000.000
Công ty TNHH Thương mại Yeah1	6.238.843.169	6.238.843.169
Các công ty con khác	5.560.000.000	5.560.000.000
	<u>31.217.046.497</u>	<u>31.217.046.497</u>
(iv) Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 7(a))		
Ông Nguyễn Ảnh Nhượng Tống	30.923.766.590	30.087.766.590
Ông Nguyễn Vũ Nghị	15.000.000.000	15.000.000.000
Ông Đào Phúc Trí	4.554.945.040	4.119.344.140
Các công ty con	7.656.341.172	1.364.219.172
Công ty thuộc sở hữu của cổ đông Công ty	60.000.000	60.000.000
	<u>58.195.052.801</u>	<u>50.631.329.902</u>
(iv) Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh 7(b))		
Công ty CP Dịch vụ Thương mại Việt Nam Trực tuyến	<u>3.447.919.503</u>	<u>3.447.919.503</u>
(v) Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 13)		
Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1	2.553.030.469	-
Công ty Cổ phần Phát triển Thương hiệu Yeah1	1.082.700.000	1.082.700.000
	<u>3.635.730.469</u>	<u>1.082.700.000</u>
(vii) Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 18)		
Công ty Cổ phần Công nghệ Thương mại Giga1	59.970.433.000	58.800.000.000
Các công ty con khác	1.296.800.000	-
Ban Tổng Giám đốc	-	43.797.261
Bên liên quan khác	-	27.228.985
	<u>61.267.233.000</u>	<u>58.871.026.246</u>
(viii) Vay ngắn hạn (Thuyết minh 19)		
Các công ty con	<u>7.678.101.883</u>	<u>7.678.101.883</u>

31 CÁC CAM KẾT**Cam kết góp vốn**

	31.03.2022 VND	31.12.2021 VND
Tổng giá trị cam kết	25.465.044.000	25.465.044.000

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty đã được Tổng Giám đốc phê duyệt ngày 28 tháng 4 năm 2022.



Đặng Phương Dung
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Vinh
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Đào Phúc Trí
Tổng Giám đốc

