

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

Báo cáo tài chính hợp nhất

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 29

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thế Giới Số ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103001456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 2 năm 2003 và các GCNĐKKD điều chỉnh.

Hoạt động chính trong năm của Công ty là mua bán sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính và linh kiện, linh kiện điện tử; mua bán điện thoại, tổng đài điện thoại, máy điều hòa nhiệt độ; chuyển giao công nghệ thông tin, tự động điều khiển và cung cấp dịch vụ đại lý ký gửi hàng hóa.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Số 201 – 203 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có các chi nhánh tại Hà Nội, Đà Nẵng và Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đoàn Hồng Việt	Chủ tịch
Bà Đặng Kiện Phương	Thành viên
Bà Tô Hồng Trang	Thành viên
Ông Đoàn Anh Quân	Thành viên
Ông Trần Bảo Minh	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Hoàng Thông	Trưởng ban
Ông Nguyễn Tuấn Thành	Thành viên
Bà Phan Ngọc Bích Hằng	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đoàn Hồng Việt	Tổng Giám đốc
Bà Đặng Kiện Phương	Phó Tổng Giám đốc
Bà Tô Hồng Trang	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Đoàn Hồng Việt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thế Giới Số (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019.

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng kỳ kế toán của Công ty phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 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 hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.306.640.689.695	2.118.332.560.076
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		131.040.143.228	71.264.154.681
1. Tiền	111	5	131.040.143.228	71.264.154.681
II. Các khoản phải thu	130		570.089.595.501	600.825.766.492
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.1	552.791.738.324	543.907.690.222
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.2	8.334.432.737	39.535.519.063
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		634.750.000	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	53.521.783.883	43.683.047.901
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(45.193.109.443)	(26.300.490.694)
III. Hàng tồn kho	140	8	1.484.432.834.827	1.314.175.256.832
1. Hàng tồn kho	141		1.493.145.351.625	1.321.415.837.755
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(8.712.516.798)	(7.240.580.923)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		121.078.116.139	132.067.382.071
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	5.707.839.258	3.974.428.092
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		115.109.780.433	127.751.901.223
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		260.496.448	341.052.756

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		112.377.645.824	105.003.553.530
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.206.055.706	4.404.531.706
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	284.750.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	7	4.206.055.706	4.119.781.706
II. Tài sản cố định	220		81.679.932.861	84.394.526.210
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	19.911.562.483	22.704.077.146
<i>Nguyên giá</i>	222		53.130.319.661	51.184.779.133
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(33.218.757.178)	(28.480.701.987)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	61.768.370.378	61.690.449.064
<i>Nguyên giá</i>	228		64.743.616.900	63.922.792.100
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2.975.246.522)	(2.232.343.036)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		6.665.460.807	4.142.882.991
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	12	5.799.711.083	4.142.882.991
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		865.749.724	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		19.826.196.450	12.061.612.623
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	2.205.202.907	5.723.616.681
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		13.306.393.758	1.448.116.185
3. Lợi thế thương mại	269	13	4.314.599.785	4.889.879.757
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.419.018.335.519	2.223.336.113.606

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.496.430.025.649	1.456.856.633.785
I. Nợ ngắn hạn	310		1.491.971.396.222	1.451.893.272.858
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14.1	702.004.716.011	547.083.743.250
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14.2	2.378.715.642	12.749.106.825
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	28.087.301.160	11.278.583.864
4. Phải trả người lao động	314		17.119.964.495	21.416.175.210
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	109.222.535.675	16.025.875.559
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	12.906.438.233	6.455.653.380
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	620.251.725.006	836.884.134.770
II. Nợ dài hạn	320		4.458.629.427	4.963.360.927
1. Phải trả dài hạn khác	337	17	4.458.629.427	4.963.360.927
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		922.588.309.870	766.479.479.821
I. Vốn chủ sở hữu	410		922.588.309.870	766.479.479.821
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	19.1	419.517.470.000	407.517.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		419.517.470.000	407.517.470.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		61.233.761.416	61.233.761.416
3. Cổ phiếu quỹ	415		(6.272.937.166)	(6.272.937.166)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		400.000.000	400.000.000
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19.1	444.618.930.547	302.649.951.576
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm	421a		281.749.812.577	191.719.356.419
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		162.869.117.970	110.930.595.157
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	423		3.091.085.073	951.233.995
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.419.018.335.519	2.223.336.113.606

Trần Quế Tâm
Người lập biểu

Nguyễn Trần Tuyên
Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 01 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20.1	2.587.619.725.416	1.585.601.320.567	8.607.840.383.351	6.003.282.015.537
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20.1	(87.813.225.824)	(24.881.038.230)	(115.164.101.331)	(59.851.227.410)
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20.1	2.499.806.499.592	1.560.720.282.337	8.492.676.282.020	5.943.430.788.127
4. Giá vốn hàng bán	11	21	(2.333.602.507.296)	(1.448.852.826.499)	(7.942.854.694.244)	(5.576.512.546.949)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		166.203.992.296	111.867.455.838	549.821.587.776	366.918.241.178
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20.2	14.706.561.401	12.611.747.012	60.363.422.385	32.404.635.435
7. Chi phí tài chính	22	22	(3.679.475.841)	(12.985.517.095)	(52.627.719.315)	(38.818.358.718)
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		(8.827.440.057)	(12.373.313.496)	(47.582.349.664)	(32.118.784.581)
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		(1.438.448.491)	589.295.874	2.522.577.816	818.160.641
9. Chi phí bán hàng	25	23	(72.956.052.224)	(41.241.673.949)	(245.141.275.323)	(134.549.447.963)
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	(34.835.035.509)	(29.132.815.887)	(104.295.406.875)	(89.140.472.756)
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		68.001.541.632	41.708.491.793	210.643.186.464	137.632.757.817
12. Thu nhập khác	31	24	537.204.185	635.925.107	3.824.991.596	4.234.756.877
13. Chi phí khác	32	24	(1.581.305.760)	(387.051.017)	(4.382.507.063)	(1.875.594.983)
14. Lợi nhuận khác	40	24	(1.044.101.575)	248.874.090	(557.515.467)	2.359.161.894
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		66.957.440.057	41.957.365.883	210.085.670.997	139.991.919.711
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	(27.942.284.420)	(11.265.241.248)	(60.678.468.540)	(31.842.302.483)
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		11.858.277.573	1.031.316.185	11.858.277.573	1.031.316.185
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		50.873.433.210	31.723.440.820	161.265.480.030	109.180.933.413
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		50.112.476.421	32.303.006.229	162.869.117.970	110.578.876.269
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		760.956.789	(579.565.409)	(1.603.637.940)	(1.397.942.856)
21. Lãi cơ bản và suy giảm trên mỗi cổ phiếu	70		1.199	796	3.896	2.645

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 01 năm 2020

Trần Quế Tâm
 Người lập biểu

Nguyễn Trần Tuyên
 Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B03-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		210.085.670.997	139.991.919.711
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.825.642.727	4.886.370.550
- Các khoản dự phòng	03		20.364.554.624	9.932.606.043
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(78.058.154)	(120.497.819)
- Chi phí lãi vay	06		47.582.349.664	32.118.784.581
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		282.780.159.858	186.809.183.066
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		24.684.149.032	(155.919.457.566)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(171.729.513.870)	(434.262.369.519)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		257.843.046.226	331.762.001.845
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.785.002.608	(5.603.791.125)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(47.437.001.184)	(31.640.134.773)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(43.781.076.400)	(28.142.880.766)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		304.144.766.270	(136.997.448.838)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.391.074.800)	(5.587.457.724)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(634.750.000)	(284.750.000)
3. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(4.888.462.313)	(3.553.250.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	10.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		78.058.154	120.497.819
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6.836.228.959)	(9.294.959.905)

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của			
2. Tiền thu từ đi vay	33	3.891.177.798.097	3.393.407.368.615
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.107.810.207.861)	(3.177.467.680.861)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(20.900.139.000)	(32.480.222.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(237.532.548.764)	183.459.465.354
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	59.775.988.547	37.167.056.611
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5 71.264.154.681	34.097.098.070
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5 131.040.143.228	71.264.154.681

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 01 năm 2020



Trần Quế Tâm

Trần Quế Tâm
 Người lập biểu

Nguyễn Trần Tuyên

Nguyễn Trần Tuyên
 Kế toán trưởng

Đoàn Hồng Việt
 Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thế Giới Số (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 4103001456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 2 năm 2003 và các GCNĐKKD điều chỉnh.

Hoạt động chính trong năm của Công ty là mua bán sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính và linh kiện, linh kiện điện tử; mua bán điện thoại, tổng đài điện thoại, máy điều hòa nhiệt độ; chuyển giao công nghệ thông tin, tự động điều khiển và cung cấp dịch vụ đại lý ký gởi hàng hóa.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Số 201 – 203 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có các chi nhánh tại Hà Nội, Đà Nẵng và Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 513 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 524).

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có các công ty con như sau:

<i>Tên công ty con</i>	<i>Đầu tư</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tình trạng hoạt động</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>
(1) Công ty TNHH Một thành viên Digiworld Venture	Trực tiếp	Cung cấp dịch vụ tư vấn, quản lý	Đang hoạt động	100
(2) Công ty TNHH Một thành viên 1 Digital Technology	Gián tiếp	Mua bán sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính và linh kiện điện tử	Đang hoạt động	100
(3) Công ty TNHH M360.VN	Gián tiếp	Mua bán sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính và linh kiện, linh kiện điện tử	Trước hoạt động	100
(4) Công ty TNHH CSV Healthcare	Gián tiếp	Mua bán thực phẩm chức năng	Trước hoạt động	80
(5) Công ty Cổ phần Dịch vụ Phát triển Thị trường C.L	Gián tiếp	Mua bán hàng tiêu dùng	Đang hoạt động	90,15
(6) Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Bellvina	Gián tiếp	Mua bán hàng tiêu dùng	Đang hoạt động	51

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 *Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 *Đơn vị tiền tệ kế toán*

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận lũy kế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho (chủ yếu là hàng hóa) với giá trị được xác định theo chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng và không được khấu trừ khi có thời gian sử dụng lâu dài.

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao của tài sản cố định hữu hình và hao mòn của tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của mỗi tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	21 - 25 năm
Máy móc thiết bị	2 - 5 năm
Phương tiện vận tải	3 - 6 năm
Thiết bị văn phòng	2 - 3 năm
Phần mềm kế toán	6 năm

3.7 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

3.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

3.9 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau.

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau.

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.13 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) 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 dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng 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

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.17 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng được của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Hoạt động mua bán sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính và linh kiện, linh kiện điện tử là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Nhóm Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Nhóm Công ty, do vậy Ban Tổng Giám đốc đã định rằng Nhóm Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất. Hơn nữa, Ban Tổng Giám đốc cũng xác định báo cáo bộ phận của Công ty theo khu vực địa lý dựa theo địa điểm của tài sản là ở Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

4. HỢP NHẤT KINH DOANH VÀ LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Vào ngày 1 tháng 3 năm 2019, Nhóm Công ty đã mua 510.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Bellvina ("BVN") với giá trị hợp nhất kinh doanh là 5.100.000.000 VND, tương đương 51% tỷ lệ sở hữu. Theo đó, BVN đã trở thành công ty con của Nhóm Công ty.

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả có thể xác định được của BVN vào ngày hợp nhất kinh doanh được trình bày như sau:

<i>Chỉ tiêu</i>	<i>VND</i> <i>Giá trị hợp lý ghi nhận tại ngày mua</i>
Tài sản	
Tiền	211.537.687
Các khoản phải thu	9.216.083.438
Hàng tồn kho	1.787.670.175
Tài sản ngắn hạn khác	147.658.054
	11.362.949.354
Nợ phải trả	
Nợ ngắn hạn	3.251.512.688
	8.111.436.666
Tổng tài sản thuần	8.111.436.666
Tổng tài sản thuần bị hợp nhất (51%)	4.136.832.700
Lợi thế thương mại phát sinh từ việc hợp nhất	963.167.300
Tổng chi phí hợp nhất	5.100.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

5. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	247.565.648	626.287.657
Tiền gửi ngân hàng	130.792.577.580	70.637.867.024
TỔNG CỘNG	131.040.143.228	71.264.154.681

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**6.1 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công Ty Cổ phần Thế Giới Di Động chi nhánh Sài Gòn	63.205.188.553	42.282.475.574
Các khoản phải thu khách hàng khác	489.586.549.771	501.625.214.648
TỔNG CỘNG	552.791.738.324	543.907.690.222
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(10.475.490.946)	(9.863.440.948)
GIÁ TRỊ THUẬN	542.316.247.378	534.044.249.274

6.2 Trả trước ngắn hạn cho người bán

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH B2x Care Solutions Việt Nam	-	8.333.333.333
Trả trước cho người bán khác	8.334.432.737	31.202.185.730
TỔNG CỘNG	8.334.432.737	39.535.519.063

7. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Tạm ứng cho nhân viên	204.318.123	272.229.584
Dragon Technology Distribution Pte. Ltd.	32.874.099.492	32.874.099.492
Khác	20.443.366.268	10.536.718.825
TỔNG CỘNG	53.521.783.883	43.683.047.901
Dự phòng phải thu khác	(34.717.618.497)	(16.437.049.746)
GIÁ TRỊ THUẬN	18.804.165.386	27.245.998.155
Dài hạn		
Đặt cọc, ký quỹ	4.206.055.706	4.119.781.706

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

8. HÀNG TỒN KHO

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Hàng hóa	1.233.352.037.195	1.087.757.158.371
Hàng gửi đi bán	4.871.741.860	6.635.782.628
Hàng mua đang đi đường	220.578.656.641	226.429.824.870
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	34.342.915.929	593.071.886
TỔNG CỘNG	1.493.145.351.625	1.321.415.837.755
Dự phòng HTK	(8.712.516.798)	(7.240.580.923)
GIÁ TRỊ THUẦN	1.484.432.834.827	1.314.175.256.832

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Ngắn hạn		
Chi phí hoạt động	5.216.070.520	3.957.220.383
Công cụ, dụng cụ	491.768.738	17.207.709
	5.707.839.258	3.974.428.092
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	351.338.156	554.476.855
Khác	1.853.864.751	5.169.139.826
	2.205.202.907	5.723.616.681

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	22.510.497.439	4.464.140.889	22.072.081.416	2.138.059.389	51.184.779.133
Mua sắm	-	570.250.000	-	-	570.250.000
Phân loại lại	-	(22.700.000)	571.422.363	826.568.165	1.375.290.528
Số cuối kỳ	22.510.497.439	5.011.690.889	22.643.503.780	2.964.627.553	53.130.319.661
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	639.665.132	3.189.922.013	3.808.857.908	7.638.445.053
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	(8.243.830.877)	(2.027.904.763)	(16.070.906.958)	(2.138.059.389)	(28.480.701.987)
Phân loại lại	-	22.699.999	-	(678.015.949)	(655.315.950)
Khấu hao trong năm	(942.092.880)	(824.599.137)	(2.316.047.224)	-	(4.082.739.241)
Số cuối kỳ	(9.185.923.751)	(2.829.803.901)	(18.386.954.188)	(2.816.075.338)	(33.218.757.178)
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	14.266.666.562	2.436.236.126	6.001.174.458	-	22.704.077.146
Số cuối kỳ	13.324.573.688	2.181.886.988	4.256.549.592	148.552.215	19.911.562.483

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Phần mềm</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>VND Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	5.297.984.258	58.624.807.842	63.922.792.100
Mua sắm	794.702.600	-	794.702.600
Phân loại lại	26.122.200	-	26.122.200
Số cuối kỳ	<u>6.118.809.058</u>	<u>58.624.807.842</u>	<u>64.743.616.900</u>
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	(2.232.343.036)	-	(2.232.343.036)
Khấu hao trong năm	(742.903.486)	-	(742.903.486)
Số cuối kỳ	<u>(2.975.246.522)</u>	<u>-</u>	<u>(2.975.246.522)</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	<u>3.065.641.222</u>	<u>58.624.807.842</u>	<u>61.690.449.064</u>
Số cuối kỳ	<u>3.143.562.536</u>	<u>58.624.807.842</u>	<u>61.768.370.378</u>

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<i>Tỷ lệ %</i>	<i>Giá trị đầu tư VND</i>	<i>Tỷ lệ %</i>	<i>Giá trị đầu tư VND</i>
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Tập đoàn B2X Việt Nam	49,1	5.799.711.083	49,1	4.142.882.991
		<u>5.799.711.083</u>		<u>4.142.882.991</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TP HCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

13. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	VND
	<i>Lợi thế thương mại từ mua lại các công ty con</i>
Nguyên giá	
Số đầu kỳ	5.752.799.715
Tăng trong năm	963.167.300
Số cuối kỳ	<u>6.715.967.015</u>
Phân bổ lũy kế	
Số đầu kỳ	(862.919.958)
Phân bổ trong năm	(1.538.447.272)
Số cuối kỳ	<u>(2.401.367.230)</u>
Giá trị còn lại	
Số đầu kỳ	4.889.879.757
Số cuối kỳ	<u>4.314.599.785</u>

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**14.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Asus Global Pte. Ltd.	205.407.232.123	162.321.656.740
Xiaomi H.K Limited	212.321.038.271	156.796.488.750
Nhà cung cấp khác	284.276.445.617	227.965.597.760
TỔNG CỘNG	<u>702.004.716.011</u>	<u>547.083.743.250</u>

14.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Khác	2.378.715.642	12.749.106.825
TỔNG CỘNG	<u>2.378.715.642</u>	<u>12.749.106.825</u>

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Chiết khấu thương mại	42.480.774.622	9.328.639.508
Chi phí lãi vay	2.655.160.674	2.509.812.194
Chi phí hoạt động	64.086.600.379	4.187.423.857
TỔNG CỘNG	<u>109.222.535.675</u>	<u>16.025.875.559</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TP HCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	27.822.841.392	10.925.449.252
Thuế thu nhập cá nhân	237.546.603	353.134.612
Các loại thuế khác	26.913.165	-
TỔNG CỘNG	28.087.301.160	11.278.583.864

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
Ngắn hạn		
Phải trả Bảo hiểm Xã hội, công đoàn	2.366.768.750	1.984.958.585
Phải trả khác	10.539.669.483	4.470.694.795
TỔNG CỘNG	12.906.438.233	6.455.653.380
Dài hạn		
Dự phòng trợ cấp thôi việc	-	2.081.500
Nhận ký quỹ, ký cược	4.458.629.427	4.961.279.427
TỔNG CỘNG	4.458.629.427	4.963.360.927

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

18. VAY

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	VND Số cuối kỳ
Vay ngân hàng	830.434.134.770	3.891.177.798.097	(4.105.090.207.861)	616.521.725.006
Vay khác	6.450.000.000	-	(2.720.000.000)	3.730.000.000
	<u>836.884.134.770</u>	<u>3.891.177.798.097</u>	<u>(4.107.810.207.861)</u>	<u>620.251.725.006</u>

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn ngân hàng được trình bày như sau:

Tên ngân hàng	Số cuối kỳ	Ngày đến hạn thanh toán	Lãi suất (%/năm)	Hình thức bảo đảm
Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) - CN Tp. HCM	106.300.000.000	Từ ngày 06/02/2020 đến ngày 21/02/2020	Từ 5,5 đến 6	Một phần hàng tồn kho trị giá 147 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 74 tỷ VND
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	231.899.384.719	Từ ngày 12/02/2020 đến ngày 25/04/2020	Từ 5,8 đến 6	Tài sản cá nhân của một số cổ đông; một phần hàng tồn kho trị giá 6 triệu USD
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sài Gòn	107.530.898.633	Từ ngày 24/01/2020 đến ngày 19/04/2020	Từ 6,3 đến 6,5	Một phần hàng tồn kho trị giá 100 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 120 tỷ VND
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TP.HCM	8.607.664.500	Ngày 27/04/2020	6,5	Không tài sản thế chấp
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TP.HCM	1.876.837.885	Đến 09/03/2020	Từ 8,0 đến 15,7	Một phần tài sản cố định và quyền sử dụng đất

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

18. VAY (tiếp theo)

<i>Tên ngân hàng</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Ngày đến hạn thanh toán</i>	<i>Lãi suất (%/năm)</i>	<i>VND Hình thức bảo đảm</i>
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -Chi nhánh 1 TP.HCM	160.306.939.269	Từ ngày 14/03/2020 đến ngày 19/04/2020	Từ 6,3 đến 6,5	Một phần hàng tồn kho trị giá 120 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 72 tỷ VND
TỔNG CỘNG	616.521.725.006			
Chi tiết các khoản vay khác được trình bày như sau:				
Vay cá nhân	3.730.000.000	Đến tháng 12 năm 2020	6	Không tài sản thế chấp
TỔNG CỘNG	620.251.725.006			

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**19.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

						VND
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	407.517.470.000	61.233.761.416	(6.272.937.166)	400.000.000	224.199.578.819	687.077.873.069
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	110.578.876.269	110.578.876.269
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(32.480.222.400)	(32.480.222.400)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>407.517.470.000</u>	<u>61.233.761.416</u>	<u>(6.272.937.166)</u>	<u>400.000.000</u>	<u>302.298.232.688</u>	<u>765.176.526.938</u>
Kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	407.517.470.000	61.233.761.416	(6.272.937.166)	400.000.000	302.649.951.576	765.528.245.826
Phát hành cổ phiếu ESOP (*)	12.000.000.000	-	-	-	-	12.000.000.000
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(20.900.139.000)	(20.900.139.000)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	162.869.117.971	162.869.117.971
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	<u>419.517.470.000</u>	<u>61.233.761.416</u>	<u>(6.272.937.166)</u>	<u>400.000.000</u>	<u>444.618.930.547</u>	<u>919.497.224.797</u>

(*) Vào ngày 21 tháng 2 năm 2019, Công ty đã nhận được Công văn số 1141/UBCK-QLCB của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận việc phát hành 1.200.000 cổ phiếu cho cán bộ nhân viên của Công ty theo Chương trình lựa chọn cho người lao động, theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 02/04-2018/HĐCĐ-DGW ngày 20 tháng 4 năm 2018 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 14/2019/NQ-HĐQT ngày 12 tháng 2 năm 2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**19.2 Cổ phiếu**

	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cổ phiếu đã được duyệt	41.951.747	40.751.747
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	41.951.747	40.751.747
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	41.951.747	40.751.747
Cổ phiếu quỹ	(151.469)	(151.469)
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(151.469)	(151.469)
Cổ phiếu đang lưu hành	41.800.278	40.600.278
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	41.800.278	40.600.278

20. DOANH THU**20.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Tổng doanh thu:	8.607.840.383.351	6.003.282.015.537
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.607.840.383.351	6.003.282.015.537
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán và chiết khấu thương mại	(115.164.101.331)	(59.851.227.410)
DOANH THU THUẦN	8.492.676.282.020	5.943.430.788.127

20.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Lãi tiền gửi ngân hàng	78.058.154	120.497.819
Lãi chênh lệch tỷ giá	18.801.540.297	6.545.771.974
Chiết khấu thanh toán được hưởng	40.889.055.074	25.490.216.366
Khác	594.768.860	248.149.276
TỔNG CỘNG	60.363.422.385	32.404.635.435

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND</i> <i>Kỳ trước</i>
Giá vốn của hàng hóa bán và dịch vụ cung cấp	7.942.854.694.244	5.576.512.546.949
TỔNG CỘNG	7.942.854.694.244	5.576.512.546.949

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND</i> <i>Kỳ trước</i>
Chi phí lãi vay	47.582.349.664	32.118.784.581
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.885.125.371	6.317.202.132
Khác	2.160.244.280	382.372.005
TỔNG CỘNG	52.627.719.315	38.818.358.718

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND</i> <i>Kỳ trước</i>
<i>Chi phí bán hàng</i>	245.141.275.323	134.549.447.963
Chi phí nhân viên	59.490.612.186	64.946.498.287
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.476.044.473	26.448.337.274
Chi phí bằng tiền khác	160.174.618.664	43.154.612.402
<i>Chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	104.295.406.875	89.140.472.756
Chi phí nhân viên	36.056.009.797	40.222.417.035
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.220.450.210	19.765.864.200
Chi phí bằng tiền khác	49.018.946.868	29.152.191.521
TỔNG CỘNG	349.436.682.198	223.689.920.719

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TP HCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

24. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Thu nhập khác	3.824.991.596	4.234.756.877
Thu nhập khác	3.824.991.596	4.234.756.877
Chi phí khác	4.382.507.063	1.875.594.983
Các khoản chi phí khác	4.382.507.063	1.875.594.983
LỢI NHUẬN THUẦN	(557.515.467)	2.359.161.894

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Chi phí mua hàng	7.942.854.694.244	5.576.512.546.949
Chi phí nhân công	95.546.621.983	105.168.915.322
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.825.642.727	3.570.633.689
Chi phí dịch vụ mua ngoài	44.696.494.683	46.214.201.474
Chi phí bằng tiền khác	204.367.922.805	68.736.170.234
	8.292.291.376.442	5.800.202.467.668

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với mức thuế suất 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Nhóm Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	210.085.670.997	139.991.919.711
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	42.017.134.199	27.998.383.942
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
<i>Chi phí không được khấu trừ thuế</i>	<i>517.945.458</i>	<i>469.318.806</i>
<i>Lỗi tính thuế từ công ty con</i>	<i>2.727.379.828</i>	<i>1.059.626.332</i>
<i>Khác</i>	<i>15.416.009.055</i>	<i>2.314.973.403</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	60.678.468.540	31.842.302.483

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc:

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Lương và thưởng	<u>531.060.000</u>	<u>531.060.000</u>

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Nhóm Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu.

	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	162.869.117.970	110.578.876.269
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	41.800.278	41.800.278
Lãi cơ bản và lãi suy giảm (VND/cổ phiếu)	3.896	2.645

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ này và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Nhóm Công ty hiện đang thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả tối thiểu trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>	<i>VND Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Dưới 1 năm	4.903.828.182	6.948.000.000
Từ 1 đến 5 năm	1.180.363.636	3.216.000.000
TỔNG CỘNG	<u>6.084.191.818</u>	<u>10.164.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Không có các sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty.



Trần Quế Tâm
Người lập biểu



Nguyễn Trần Tuyên
Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

