

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

Báo cáo tài chính hợp nhất

Ngày 31 tháng 03 năm 2022



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 - 28

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.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định Niêm yết số 308/QĐ-SGDHCM do Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 07 năm 2015.

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 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, 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	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2022
Bà Đặng Kiện Phương	Chủ tịch	Từ nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2022
Bà Đặng Kiện Phương	Thành viên	
Bà Tô Hồng Trang	Thành viên	
Ông Nguyễn Duy Tùng	Thành viên độc lập	
Ông Trần Bảo Minh	Thành viên độc lập	

ỦY BAN KIỂM TOÁN TRỰC THUỘC HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Ủy ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Duy Tùng	Trưởng ban
Ông Trần Bảo Minh	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Bà Đặng Kiện Phương	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2022
Bà Đặng Kiện Phương	Phó Tổng Giám đốc	Từ nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2022
Ông Đoàn Hồng Việt	Tổng Giám đốc	Từ nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2022
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 03 năm 2022

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là Công ty kiểm toán cho Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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 và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022.

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 Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 03 năm 2022, 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:



Đặng Kiện Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 04 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6,380,673,532,827	6,255,496,358,009
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		536,953,075,388	1,494,332,170,846
1. Tiền	111	5	206,656,849,117	250,993,683,222
2. Các khoản tương đương tiền	112		330,296,226,271	1,243,338,487,624
II. Các khoản phải thu	130		2,172,874,632,935	1,785,999,305,051
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.1	2,095,108,728,046	1,678,543,385,102
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.2	52,128,126,000	82,507,295,063
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		12,948,000,000	6,400,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	57,210,644,762	63,069,490,759
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(44,520,865,873)	(44,520,865,873)
III. Hàng tồn kho	140	8	3,512,228,463,159	2,888,111,274,480
1. Hàng tồn kho	141		3,533,952,748,623	2,909,835,559,944
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(21,724,285,464)	(21,724,285,464)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		158,617,361,345	87,053,607,632
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	9,747,400,044	9,447,163,377
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		148,645,117,688	77,381,600,642
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		224,843,613	224,843,613

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		288,568,610,625	289,326,210,007
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		20,153,017,756	17,641,047,356
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	20,153,017,756	17,641,047,356
II. Tài sản cố định	220		93,204,808,329	94,483,668,976
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	32,740,591,232	34,103,023,987
<i>Nguyên giá</i>	222		62,557,518,425	62,327,518,425
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(29,816,927,193)	(28,224,494,438)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	60,464,217,097	60,380,644,989
<i>Nguyên giá</i>	228		64,668,919,480	64,410,569,080
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(4,204,702,383)	(4,029,924,091)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		318,293,082	318,293,082
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		318,293,082	318,293,082
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		63,609,242,836	65,269,613,977
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	12	62,931,692,836	64,592,063,977
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		677,550,000	677,550,000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		111,283,248,622	111,613,586,616
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	4,951,842,400	5,138,360,401
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		94,010,830,377	94,010,830,377
3. Tài sản dài hạn khác	268		9,300,355,997	9,300,355,997
4. Lợi thế thương mại	269	13	3,020,219,848	3,164,039,841
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6,669,242,143,452	6,544,822,568,016

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		4,674,240,303,498	4,763,537,900,634
I. Nợ ngắn hạn	310		4,663,297,761,135	4,753,295,358,270
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14.1	1,816,654,826,380	2,844,456,070,195
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14.2	59,497,273,039	72,175,292,673
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	54,924,819,087	71,114,497,327
4. Phải trả người lao động	314		11,540,155,092	26,738,314,917
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	735,718,763,935	604,946,065,347
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	47,574,891
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	6,047,528,097	16,589,605,048
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	1,978,914,395,505	1,117,227,937,872
II. Nợ dài hạn	330		10,942,542,364	10,242,542,364
1. Phải trả dài hạn khác	337	17	6,758,629,427	6,058,629,427
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4,183,912,937	4,183,912,937
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,995,001,839,954	1,781,284,667,382
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,995,001,839,954	1,781,284,667,382
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	19.1	888,400,250,000	885,520,250,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		888,400,250,000	885,520,250,000
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	1,049,156,585,217	838,318,380,446
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm	421a		838,318,380,446	183,945,576,480
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		210,838,204,771	654,372,803,966
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	423		2,084,180,487	2,085,212,686
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6,669,242,143,452	6,544,822,568,016

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2022


Trần Quế Tâm
Người lập biểu

Vũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởngĐặng Kiện Phương
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kê toán ba	Đơn vị tính: VND
			tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022	Cho kỳ kê toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20.1	7,104,074,671,123	5,063,160,650,544
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20.1	(95,374,478,750)	(56,363,167,518)
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20.1	7,008,700,192,373	5,006,797,483,026
4. Giá vốn hàng bán	11	21	(6,542,247,545,540)	(4,687,768,893,045)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		466,452,646,833	319,028,589,981
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20.2	73,276,796,017	24,899,826,731
7. Chi phí tài chính	22	22	(15,388,422,713)	(5,480,357,972)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		(13,822,439,606)	(5,532,572,260)
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		(1,660,371,141)	(978,730,068)
9. Chi phí bán hàng	25	23	(231,965,017,873)	(181,496,853,133)
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	(24,712,718,186)	(20,574,394,780)
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		266,002,912,937	135,398,080,759
12. Thu nhập khác	31	24	215,599,429	130,770,173
13. Chi phí khác	32	24	(1,052,179,093)	(483,344,095)
14. Lợi nhuận khác	40	24	(836,579,664)	(352,573,922)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		265,166,333,273	135,045,506,837
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	(54,329,160,701)	(28,152,590,135)
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		210,837,172,572	106,892,916,702
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		210,838,204,771	106,712,927,138
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1,032,199)	179,989,564
21. Lãi cơ bản và suy giảm trên mỗi cổ phiếu	70		2,377	2,482

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2022

Trần Quế Tâm
Người lập biểuVũ Thị Mai Hàn
Kế toán trưởngĐặng Kiện Phương
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng	Cho kỳ kế toán ba tháng
			kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022	kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		265,166,333,273	135,045,506,837
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,911,031,040	1,389,706,141
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12,171,444,286)	(5,415,456,460)
- Chi phí lãi vay	06		13,822,439,606	5,532,572,260
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		268,728,359,633	136,552,328,778
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(436,065,944,063)	(393,374,627,478)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(624,117,188,679)	160,951,916,577
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(948,582,921,208)	129,514,381,027
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(113,718,666)	(1,037,188,129)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(16,223,573,167)	(5,532,572,260)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(71,874,632,439)	(26,015,520,653)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,828,249,618,589)	1,058,717,862
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		(488,350,400)	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(6,548,000,000)	(97,985,121,188)
3. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(550,000,000)	(8,900,269,932)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13,890,415,898	5,415,456,460
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6,304,065,498	(101,469,934,660)

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 03 năm 2022

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Cho kỳ kế toán ba tháng	Cho kỳ kế toán ba tháng
		kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022	kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	2,880,000,000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	3,160,074,664,267	1,337,172,917,842
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2,298,388,206,634)	(1,290,990,549,580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	864,566,457,633	46,182,368,262
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(957,379,095,458)	(54,228,848,536)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5 1,494,332,170,846	878,056,239,562
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5 536,953,075,388	823,827,391,026

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2022

Trần Quế Tâm
Người lập biểuVũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởng
Đặng Kiên Phương
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 03 năm 2022

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.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định Niêm yết số 308/QĐ-SGDHCM do Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 07 năm 2015.

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 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, 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 Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 588 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 473).

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty có các công ty con như sau:

Tên công ty con	Đầu tư	Lĩnh vực kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Tỷ lệ sở hữu (%)	
				Cuối kỳ	Đầu năm
(1) Công ty TNHH Một thành viên Digiworld Venture	Trực tiếp	Cung cấp dịch vụ tư vấn, quản lý	Đang hoạt động	100	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	100
(3) Công ty TNHH CSV Healthcare	Gián tiếp	Mua bán thực phẩm Chăm sóc sức khỏe	Trước hoạt động	80	80
(4) Công ty Cổ phần Dịch vụ Phát triển Thị trường C.L	Gián tiếp	Mua bán hàng tiêu dùng	Đang hoạt động	90,15	90,15
(5) Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Bellvina	Gián tiếp	Mua bán hàng tiêu dùng	Đang hoạt động	76.99	51
(6) Công ty TNHH MTV DPHARMA	Gián tiếp	Thương mại	Đang hoạt động	100	100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

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 03 năm 2022.

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 03 năm 2022

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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 03 năm 2022

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 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua, Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ, công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

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

3.11 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.

3.12 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 kh12-15oản 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.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

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

3.15 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)

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.

3.16 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.

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.

3.17 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

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

3.17 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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.

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.

3.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các Công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình mật thiết của các cá nhân được coi là liên quan.

3.19 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, bảo hành, sửa chữa sản phẩm công nghệ phần mềm, máy vi tính, thiết bị tin học, điện thoại 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 giả 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

4. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	144,231,470	104,278,718
Tiền gửi ngân hàng	206,363,470,646	250,889,404,504
Các khoản tương đương tiền	330,296,226,271	1,243,319,109,624
Tiền đang chuyển	149,147,001	19,378,000
TỔNG CỘNG	536,953,075,388	1,494,332,170,846

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**5.1 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công Ty Cổ Phần Thế Giới Di Động & chi nhánh	759,294,540,127	710,150,982,193
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	247,945,726,173	3,903,035,405
Công ty Cổ phần thương mại Dịch vụ Phong Vũ	86,666,871,277	67,857,200,760
Các khoản phải thu khách hàng khác	1,001,201,590,469	896,632,166,744
TỔNG CỘNG	2,095,108,728,046	1,678,543,385,102
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(10,526,141,193)	(10,526,141,193)
GIÁ TRỊ THUẦN	2,084,582,586,854	1,668,017,243,909

5.2 Trả trước ngắn hạn cho người bán

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công Ty TNHH Công Nghệ HUAWEI Việt Nam	-	24,922,978,600
HP PPS Singapore (Sales) Pte Ltd	11,188,866,017	-
Khác	40,939,259,983	57,584,316,463
TỔNG CỘNG	52,128,126,000	82,507,295,063
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(158,040,552)	(158,040,552)
GIÁ TRỊ THUẦN	51,970,085,448	82,349,254,511

6. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Tạm ứng cho nhân viên	436,321,977	641,815,576
Dragon Technology Distribution Pte. Ltd.	32,874,099,492	32,874,099,492
Khác	23,900,223,293	29,553,575,691
TỔNG CỘNG	57,210,644,762	63,069,490,759
Dự phòng phải thu khác	(33,836,684,129)	(33,836,684,129)
GIÁ TRỊ THUẦN	23,373,960,633	29,232,806,630
Dài hạn		
Đặt cọc, ký quỹ	20,153,017,756	17,641,047,356

CÔNG TY CỔ PHẦN THÈ GIỚI SỎ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

7. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng hóa	3,468,775,436,162	1,458,995,517,415
Hàng gửi đi bán	33,532,903,992	47,535,469,814
Hàng mua đang đi đường	23,315,305,328	1,402,704,766,823
Nguyên liệu, vật liệu	-	275,769,466
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8,329,103,141	324,036,426
TỔNG CỘNG	3,533,952,748,623	2,909,835,559,944
Dự phòng HTK	(21,724,285,464)	(21,724,285,464)
GIÁ TRỊ THUẦN	3,512,228,463,159	2,888,111,274,480

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Chi phí hoạt động	8,465,419,576	8,949,358,547
Công cụ, dụng cụ	1,281,980,468	497,804,830
	9,747,400,044	9,447,163,377
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	2,595,004,191	1,149,122,012
Khác	2,356,838,209	3,989,238,389
	4,951,842,400	5,138,360,401

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

9. TÀI SẢN CÓ 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	22,510,497,438	5,484,832,427	30,960,165,854	3,372,022,706	62,327,518,425
Mua sắm	-	-	230,000,000	-	230,000,000
Số cuối kỳ	22,510,497,438	5,484,832,427	31,190,165,854	3,372,022,706	62,557,518,425
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	- 11,070,109,507	- 4,261,426,269	- 9,916,544,629	- 2,976,414,033	- 28,224,494,438
Khấu hao trong năm	- 235,523,219	- 188,944,448	- 1,126,861,502	- 41,103,586	- 1,592,432,755
Số cuối kỳ	- 11,305,632,726	- 4,450,370,717	- 11,043,406,131	- 3,017,517,619	- 29,816,927,193
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	11,440,387,931	1,223,406,158	21,043,621,225	395,608,673	34,103,023,987
Số cuối kỳ	11,204,864,712	1,034,461,710	20,146,759,723	354,505,087	32,740,591,232

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Phần mềm</i>		<i>Quyền sử dụng đất</i>		<i>VND</i>
Nguyên giá					<i>Tổng cộng</i>
Số đầu kỳ	5,484,945,058		58,925,624,022		64,410,569,080
Mua sắm	258,350,400		-		258,350,400
Số cuối kỳ	5,743,295,458		58,925,624,022		64,668,919,480
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	-	4,029,924,091	-	-	4,029,924,091
Khấu hao trong kỳ	-	174,778,292	-	-	174,778,292
Số cuối kỳ	-	4,204,702,383	-	-	4,204,702,383
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ		1,455,020,967		58,925,624,022	60,380,644,989
Số cuối kỳ		1,538,593,075		58,925,624,022	60,464,217,097

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ</i>	
	<i>Tỷ lệ</i>	<i>Giá trị đầu tư</i>	<i>Tỷ lệ</i>	<i>Giá trị đầu tư</i>
	<i>%</i>	<i>VND</i>	<i>%</i>	<i>VND</i>
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Tập đoàn B2X Việt Nam	49.10	7,627,030,949	49.10	7,524,695,636
Công Ty Cổ Phần Việt Money Holding	21.86	45,734,010,469	21.86	47,150,877,701
Đầu tư vào công ty liên kết khác	36.01%	9,570,651,418		9,916,490,640
		62,931,692,836		64,592,063,977

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

12. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	VND
	<i>Lợi thế thương mại từ mua lại các công ty con</i>
Nguyên giá	
Số đầu kỳ	6,715,967,015
Tăng trong năm	963,167,300
Số cuối kỳ	<u>7,679,134,315</u>
Phân bổ lũy kế	
Số đầu kỳ	(3,551,927,174)
Phân bổ trong năm	(1,106,987,293)
Số cuối kỳ	<u>(4,658,914,467)</u>
Giá trị còn lại	
Số đầu kỳ	<u>3,164,039,841</u>
Số cuối kỳ	<u>3,020,219,848</u>

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**13.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Asus Global Pte. Ltd.	198,459,760,761	373,459,932,212
Acer Incorporated	251,215,951,449	263,648,178,234
Xiaomi H.K Limited	796,477,391,482	816,989,203,143
Lenovo (Singapores) Pte. Ltd.	2,114,694,815	27,842,156,049
Nhà cung cấp khác	568,387,027,873	1,362,516,600,557
TỔNG CỘNG	<u>1,816,654,826,380</u>	<u>2,844,456,070,195</u>

13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
XIAOMI H.K Limited	23,646,111,364	34,104,038,527
Khác	35,851,161,675	38,071,254,146
TỔNG CỘNG	<u>59,497,273,039</u>	<u>72,175,292,673</u>

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chiết khấu thương mại	437,766,359,002	357,422,741,762
Chi phí lãi vay	-	2,401,133,561
Chi phí hoạt động và hỗ trợ bán hàng	294,173,191,618	245,122,190,024
Khác	3,779,213,315	-
TỔNG CỘNG	<u>735,718,763,935</u>	<u>604,946,065,347</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
Thuế GTGT phải nộp	-	358,095,389
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52,986,243,960	70,531,715,698
Thuế thu nhập cá nhân	1,935,523,931	217,877,925
Các loại thuế khác	3,051,196	6,808,315
TỔNG CỘNG	54,924,819,087	71,114,497,327

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
Ngắn hạn		
Chi trả hộ	1,722,685,304	12,896,347,265
Phải trả Bảo hiểm Xã hội, công đoàn	1,806,677,844	2,041,619,953
Phải trả khác	2,518,164,949	1,651,637,830
TỔNG CỘNG	6,047,528,097	16,589,605,048
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	6,758,629,427	6,058,629,427
Khác		
TỔNG CỘNG	6,758,629,427	6,058,629,427

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỎ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

17. VAY

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	VND Số cuối kỳ
Vay ngân hàng	1,117,227,937,872	3,160,074,664,267	(2,298,388,206,634)	1,978,914,395,505
	1,117,227,937,872	3,160,074,664,267	(2,298,388,206,634)	1,978,914,395,505

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
1 Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sài Gòn	399,698,712,017	Ngày 15/05/2022 đến 10/07/2022	Từ 4,5% đến 5,0%	Một phần hàng tồn kho trị giá 100 tỷ VND và các khoản phải
2 Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TP.HCM	377,500,000,000	Ngày 02/05/2022 đến 28/05/2022	4.80%	Không có tài sản đảm bảo
3 Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -Chi nhánh 1 TP.HCM	317,139,672,914	Ngày 08/07/2022 đến 10/07/2022	4.20%	Một phần hàng tồn kho trị giá 120 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 72 tỷ VND
4 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam	314,792,250,275	Ngày 17/05/2022 đến 02/06/2022	Từ 4.5 đến 5.52%	Không có tài sản đảm bảo
5 Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	285,376,353,049	Ngày 10/05/2022 đến 29/06/2022	Từ 3.6% đến 3.8%	Một phần hàng tồn kho trị giá 6 triệu USD
6 Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) - CN Tp. HCM	184,407,407,250	Ngày 22/06/2022	4.00%	Không có tài sản đảm bảo
7 Ngân hàng TNHH Một thành viên United Overseas Bank (Việt Nam)	100,000,000,000	Ngày 24/05/2022	3.80%	Không có tài sản đảm bảo
TỔNG CỘNG	1,978,914,395,505			

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của Cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
<i>VND</i>							
Kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021							
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	431,517,470,000	61,233,761,416	(6,272,937,166)	400,000,000	670,148,634,480	1,559,365,036	1,158,586,293,766
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	106,712,927,138	179,989,564	106,892,916,702
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	<u>431,517,470,000</u>	<u>61,233,761,416</u>	<u>(6,272,937,166)</u>	<u>400,000,000</u>	<u>776,861,561,618</u>	<u>1,739,354,600</u>	<u>1,265,479,210,468</u>
Kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022							
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	885,520,250,000	61,233,761,416	(6,272,937,166)	400,000,000	838,318,380,446	2,085,212,686	1,781,284,667,382
Phát hành cổ phiếu ESOP (*)	2,880,000,000	-	-	-	-	-	2,880,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	210,838,204,771	(1,032,199)	210,837,172,572
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2022	<u>888,400,250,000</u>	<u>61,233,761,416</u>	<u>(6,272,937,166)</u>	<u>400,000,000</u>	<u>1,049,156,585,217</u>	<u>2,084,180,487</u>	<u>1,995,001,839,954</u>

(*) Vào ngày 23 tháng 3 năm 2022, Công ty được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo đã nhận đầy đủ tài liệu báo cáo phát hành 2.200.000 cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động ("ESOP") với giá phát hành là 10.000 VND/cổ phiếu theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 02/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 6 tháng 4 năm 2021 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 05/2022/NQ-HĐQT ngày 17 tháng 2 năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**18.2 Cổ phiếu**

	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cổ phiếu đã được duyệt	88,840,025	88,552,025
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	88,840,025	88,552,025
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	88,840,025	88,552,025
Cổ phiếu quỹ	(151,469)	(151,469)
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(151,469)	(151,469)
Cổ phiếu đang lưu hành	88,688,556	88,400,556
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	88,688,556	88,400,556

19. DOANH THU**19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Tổng doanh thu:	7,104,074,671,123	5,063,160,650,544
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	7,104,074,671,123	5,063,160,650,544
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại và chiết khấu thương mại	(95,374,478,750)	(56,363,167,518)
DOANH THU THUẬN	7,008,700,192,373	5,006,797,483,026

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Kỳ này</i>	<i>VND Kỳ trước</i>
Lãi tiền gửi ngân hàng	59,526,540	340,134,269
Lãi chênh lệch tỷ giá	27,298,038,797	8,269,293,179
Chiết khấu thanh toán được hưởng	32,088,341,322	12,589,853,356
Khác	13,830,889,358	3,700,545,927
TỔNG CỘNG	73,276,796,017	24,899,826,731

CÔNG TY CỔ PHẦN THẺ GIỜ SÓ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Giá vốn của hàng hóa bán và dịch vụ cung cấp	6,542,247,545,540	4,687,768,893,045
TỔNG CỘNG	<u>6,542,247,545,540</u>	<u>4,687,768,893,045</u>

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí lãi vay	13,822,439,606	5,195,279,727
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,548,054,139	-
Chiết khấu thanh toán	9,508,420	-
Khác	8,420,548	285,078,245
TỔNG CỘNG	<u>15,388,422,713</u>	<u>5,480,357,972</u>

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí bán hàng	231,965,017,873	181,496,853,133
Chi phí nhân viên	12,710,988,013	15,117,124,707
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14,539,368,947	11,162,613,126
Chi phí quảng cáo, KM, hỗ trợ bán hàng	186,817,563,733	147,310,271,507
Chi phí bằng tiền khác	17,897,097,180	7,906,843,793
Chi phí quản lý doanh nghiệp	24,712,718,186	20,574,394,780
Chi phí nhân viên	11,165,376,664	10,987,144,080
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,446,992,646	4,079,676,936
Chi phí bằng tiền khác	8,100,348,876	5,507,573,764
TỔNG CỘNG	<u>256,677,736,059</u>	<u>202,071,247,913</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẺ GIỜ SÓ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

23. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Thu nhập khác	215,599,429	130,770,173
Thu nhập khác	215,599,429	130,770,173
Chi phí khác	1,052,179,093	483,344,095
Các khoản chi phí khác	1,052,179,093	483,344,095
LỢI NHUẬN THUẬN	(836,579,664)	(352,573,922)

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí mua hàng	6,542,247,545,540	4,687,768,893,045
Chi phí nhân công	23,876,364,677	26,104,268,787
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,767,211,047	2,837,232,342
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,986,361,593	15,242,290,062
Chi phí bằng tiền khác	211,047,798,742	157,887,456,722
	6,798,925,281,599	4,889,840,140,958

25. 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:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế	265,166,333,273	135,045,506,837
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	53,033,266,655	27,009,101,367
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
<i>Chi phí không được khấu trừ thuế</i>	294,347,093	286,243,937
<i>Lỗ tính thuế từ công ty con,</i>	640,708,727	632,734,819
<i>Lỗ tính thuế từ công ty liên kết</i>	332,074,228	
<i>Phân bổ lợi thế thương mại</i>	28,763,999	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	54,329,160,701	28,152,590,135

CÔNG TY CỔ PHẦN THỂ GIỚI SỎ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

26. 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>Kỳ trước</i>
		VND
Lương và thưởng	<u>219,568,000</u>	<u>281,412,099</u>

27. 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)	210,838,204,771	106,712,927,138
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	88,688,556	42,687,949
Lãi cơ bản và lãi suy giảm (VND/cổ phiếu)	2,377	2,500

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

28. 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 03 năm 2022</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>
		VND
Dưới 1 năm	24,813,123,370	21,710,719,957
Từ 1 đến 5 năm	74,450,022,368	59,480,505,617
Trên 5 năm	9,816,382,821	11,704,148,748
TỔNG CỘNG	<u>109,079,528,558</u>	<u>92,895,374,322</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09-DN/HN

Địa chỉ: 195-197 Đường Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

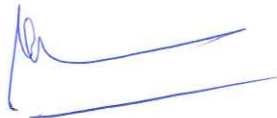
Cho kỳ tài chính quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

29. 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



Vũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởng



Đặng Kiện Phương
Tổng Giám đốc

28