

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ngày 30 tháng 9 năm 2018



Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

MỤC LỤC

| | <i>Trang</i> |
|--|--------------|
| Thông tin chung | 1 |
| Báo cáo của Ban Giám đốc | 2 |
| Báo cáo soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ | 3 - 4 |
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ | 5 - 6 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ | 7 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ | 8 - 9 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ | 10 - 37 |

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0306731335 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH & ĐT") Tỉnh Bình Dương cấp ngày 16 tháng 1 năm 2009, và các GCNĐKDN điều chỉnh.

Công ty có trụ sở chính tại Số 222, Đường Yersin, Phường Phú Cường, Thị Xã Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam và văn phòng hoạt động tại Lầu 5, Tòa nhà E-Town 2, Số 364, Đường Cộng Hòa, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có bốn (4) công ty con trực tiếp, một (1) công ty con gián tiếp và một (1) công ty liên kết.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Nhóm Công ty là mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học, điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại; máy ảnh, camera, thiết bị kỹ thuật số, thiết bị điện tử, điện gia dụng và các phụ kiện liên quan; và bán lẻ tại các cửa hàng của Nhóm Công ty bao gồm các mặt hàng thực phẩm, đồ uống, thực phẩm từ thịt, thủy sản, rau quả.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán "MWG" theo Quyết định niêm yết số 253/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 7 tháng 7 năm 2014.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

| | | |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|
| Ông Nguyễn Đức Tài | Chủ tịch | |
| Ông Trần Lê Quân | Thành viên | |
| Ông Điều Chính Hải Triều | Thành viên | |
| Ông Chris Freund | Thành viên | từ nhiệm ngày 12 tháng 3 năm 2018 |
| Ông Thomas Lanyi | Thành viên | |
| Ông Trần Kinh Doanh | Thành viên | |
| Ông Robert Willet | Thành viên | |
| Ông Đặng Minh Lượm | Thành viên | |

BAN KIỂM SOÁT

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

| | | |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|
| Ông Trần Huy Thanh Tùng | Trưởng ban | |
| Ông Hoàng Hữu Hưng | Thành viên | |
| Bà Đỗ Thị Loan | Thành viên | bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018 |
| Bà Nguyễn Khánh Vân | Thành viên | từ nhiệm ngày 12 tháng 3 năm 2018 |

BAN GIÁM ĐỐC

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

| | |
|--------------------|--------------------|
| Ông Nguyễn Đức Tài | Tổng Giám đốc |
| Ông Phạm Văn Trọng | Giám đốc Kỹ thuật |
| Ông Vũ Đăng Linh | Giám đốc Tài chính |

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 Nguyễn Đức Tài.

KIỂM TOÁN VIÊN

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban 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 Nhóm 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 giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

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

CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán chín tháng 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 giữa niên độ.



Thay mặt Ban Giám đốc:

Nguyễn Đức Tài
Tổng Giám đốc

Tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Ngày 31 tháng 10 năm 2018

Số tham chiếu: 61110221/19356378/IR-HN

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông và Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động (“Công ty”) và các công ty con (“Nhóm Công ty”), được lập ngày 31 tháng 10 năm 2018 và được trình bày từ trang 5 đến trang 37 bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đi kèm.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán chín tháng 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 giữa niên độ.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Ernest Young Chín Kang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 1891-2018-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 31 tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018

VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 20.874.017.598.029 | 18.862.861.306.281 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 5 | 5.069.778.230.756 | 3.410.983.351.393 |
| 111 | 1. Tiền | | 2.584.448.230.756 | 2.189.863.295.952 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 2.485.330.000.000 | 1.221.120.055.441 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 6 | 659.851.105.432 | - |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 659.851.105.432 | - |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 1.505.154.445.936 | 2.765.847.815.554 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 7 | 417.878.278.560 | 1.431.776.840.141 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 8 | 85.909.526.091 | 117.942.038.760 |
| 135 | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | - | 84.700.000.000 |
| 136 | 4. Phải thu ngắn hạn khác | 9 | 1.001.366.641.285 | 1.131.428.936.653 |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 13.304.860.681.973 | 12.050.162.650.982 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 13.667.536.889.135 | 12.309.955.461.929 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (362.676.207.162) | (259.792.810.947) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 334.373.133.932 | 635.867.488.352 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 11 | 253.776.864.617 | 338.169.643.457 |
| 152 | 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 79.374.938.926 | 297.598.157.759 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | 1.221.330.389 | 99.687.136 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 4.672.413.937.653 | 3.959.802.908.939 |
| 210 | I. Khoản phải thu dài hạn | | 310.311.155.448 | 242.115.970.118 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 12 | 310.311.155.448 | 242.115.970.118 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 3.330.857.563.330 | 3.463.657.994.935 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 13 | 3.300.153.689.070 | 3.435.848.333.299 |
| 222 | Nguyên giá | | 5.542.951.542.435 | 4.832.699.906.378 |
| 223 | Giá trị khấu hao lũy kế | | (2.242.797.853.365) | (1.396.851.573.079) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 14 | 30.703.874.260 | 27.809.661.636 |
| 228 | Nguyên giá | | 43.885.640.125 | 32.779.467.144 |
| 229 | Giá trị hao mòn lũy kế | | (13.181.765.865) | (4.969.805.508) |
| 240 | III. Tài sản dở dang dài hạn | | 154.768.727.219 | 35.457.406.785 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 15 | 154.768.727.219 | 35.457.406.785 |
| 250 | IV. Đầu tư tài chính dài hạn | | 58.760.018.371 | - |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên kết | 17 | 58.760.018.371 | - |
| 260 | V. Tài sản dài hạn khác | | 817.716.473.285 | 218.571.537.101 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 16 | 103.328.149.669 | 97.701.063.493 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 28.3 | 142.834.619.358 | 120.870.473.608 |
| 269 | 3. Lợi thế thương mại | 18 | 571.553.704.258 | - |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 25.546.431.535.682 | 22.822.664.215.220 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018

VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 17.383.663.873.866 | 16.913.747.880.005 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 16.087.062.723.615 | 15.713.814.885.175 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 19 | 5.197.721.913.437 | 7.373.229.669.492 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 26.522.024.098 | 22.475.498.439 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 20 | 385.295.691.323 | 137.421.612.285 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 154.506.454.132 | 133.725.111.318 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 21 | 1.903.227.959.926 | 1.585.372.350.657 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 22 | 981.551.969.602 | 807.310.112.729 |
| 320 | 7. Vay ngắn hạn | 23 | 7.380.390.607.474 | 5.603.505.990.526 |
| 321 | 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | | 52.865.985.870 | 45.824.539.729 |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 4.980.117.753 | 4.950.000.000 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 1.296.601.150.251 | 1.199.932.994.830 |
| 337 | 1. Phải trả dài hạn khác | | 235.000.000 | - |
| 338 | 2. Vay dài hạn | 23 | 1.296.366.150.251 | 1.199.932.994.830 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 8.162.767.661.816 | 5.908.916.335.215 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | | 8.162.767.661.816 | 5.908.916.335.215 |
| 411 | 1. Vốn cổ phần | 24.1 | 3.231.695.210.000 | 3.169.884.370.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 3.231.695.210.000 | 3.169.884.370.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | 24.1 | 551.451.995.486 | 36.717.698.286 |
| 414 | 3. Vốn khác | 24.1 | 1.130.494.084 | 1.130.494.084 |
| 415 | 4. Cổ phiếu quỹ | 24.1 | (506.264.500) | (79.164.500) |
| 417 | 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 24.1 | 330.082.134 | (86.063.365) |
| 421 | 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 24.1 | 4.373.549.241.259 | 2.698.572.748.459 |
| 421a | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước | | 2.214.262.176.709 | 461.763.398.338 |
| 421b | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | | 2.159.287.064.550 | 2.236.809.350.121 |
| 429 | 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 5.116.903.353 | 2.776.252.251 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 25.546.431.535.682 | 22.822.664.215.220 |

Lý Trần Kim Ngân
Người lập

Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính

Nguyễn Đức Tài
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 |
|-------|--|-------------|---|---|
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 25.1 | 66.412.887.820.421 | 48.669.576.408.067 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 25.1 | (934.851.552.072) | (1.048.472.591.741) |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 25.1 | 65.478.036.268.349 | 47.621.103.816.326 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 26 | (53.939.080.097.503) | (39.523.537.520.926) |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 11.538.956.170.846 | 8.097.566.295.400 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 25.2 | 234.625.877.839 | 153.128.369.177 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 27 | (325.634.454.816) | (167.507.360.765) |
| 23 | - Trong đó: Chi phí lãi vay | | (325.633.375.138) | (166.650.705.348) |
| 24 | 8. Phần lỗ trong công ty liên kết | | (3.278.731.629) | - |
| 25 | 9. Chi phí bán hàng | 26 | (7.209.779.012.085) | (5.038.078.829.839) |
| 26 | 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | (1.376.730.604.859) | (977.691.439.665) |
| 30 | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 2.858.159.245.296 | 2.067.417.034.308 |
| 31 | 12. Thu nhập khác | | 23.323.035.628 | 10.113.091.827 |
| 32 | 13. Chi phí khác | | (14.101.800.020) | (2.260.708.702) |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | 9.221.235.608 | 7.852.383.125 |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 2.867.380.480.904 | 2.075.269.417.433 |
| 51 | 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 28.1 | (702.139.663.414) | (452.964.800.217) |
| 52 | 17. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | 28.3 | 21.964.145.750 | 12.335.223.813 |
| 60 | 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 2.187.204.963.240 | 1.634.639.841.029 |
| 61 | 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | | 2.186.698.002.111 | 1.633.741.566.497 |
| 62 | 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | 506.961.129 | 898.274.532 |
| 70 | 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 29 | 6.774 | 5.309 |
| 71 | 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 29 | 6.774 | 5.309 |

Lý Trần Kim Ngân
Người lập

Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính

Nguyễn Đức Tài
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

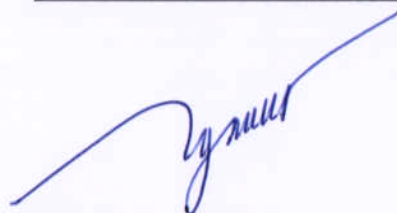
VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 |
|-----------|---|-------------|---|---|
| 01 | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 2.867.380.480.904 | 2.075.269.417.433 |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 02 | Khấu hao và hao mòn tài sản cố định (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại) | 13, 14, 18 | 885.789.166.171 | 480.460.051.151 |
| 03 | Các khoản dự phòng | | 109.924.842.356 | 61.632.321.957 |
| 04 | (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (24.067.810) | 421.632.462 |
| 05 | Lãi từ hoạt động đầu tư | | (49.649.895.216) | (9.331.618.019) |
| 06 | Chi phí lãi vay | 27 | 325.633.375.138 | 166.650.705.348 |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 4.139.053.901.543 | 2.775.102.510.332 |
| 09 | Giảm các khoản phải thu | | 1.510.781.722.496 | 483.132.652.819 |
| 10 | (Tăng) giảm hàng tồn kho | | (519.343.439.842) | 511.122.845.387 |
| 11 | (Giảm) tăng các khoản phải trả | | (2.155.203.827.289) | 1.086.012.172.577 |
| 12 | Giảm (tăng) chi phí trả trước | | 133.491.443.496 | (20.829.000.051) |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | | (291.613.365.846) | (165.982.934.479) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (558.710.388.171) | (434.229.518.334) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 2.258.456.046.387 | 4.234.328.728.251 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định ("TSCĐ") | | (1.034.321.807.982) | (1.246.963.243.184) |
| 22 | Tiền thu do thanh lý TSCĐ | | 3.402.406.949 | 180.000.000 |
| 23 | Tiền chi cho vay và gửi ngân hàng có kỳ hạn | | (694.851.105.432) | - |
| 25 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ đi tiền thu về) | | (828.166.470.141) | - |
| 27 | Lãi tiền gửi đã nhận | | 26.096.685.087 | 7.560.457.632 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư | | (2.527.840.291.519) | (1.239.222.785.552) |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 31 | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu Nhận góp vốn từ cổ đông không kiểm soát | 24.1 | 576.545.137.200 | - |
| 32 | Mua lại cổ phiếu quỹ | | 914.520.000 | 240.000.000 |
| 33 | (427.100.000) | | (427.100.000) | - |
| 34 | Tiền thu từ đi vay | | 24.789.370.841.487 | 20.266.283.193.470 |
| 36 | Tiền trả nợ gốc vay | | (22.953.144.444.838) | (21.095.703.463.190) |
| 36 | Cổ tức đã trả | | (485.113.925.593) | (230.973.660.301) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính | | 1.928.145.028.256 | (1.060.153.930.021) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 |
|-------|---|-------------|---|---|
| 50 | Tăng tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ | | 1.658.760.783.124 | 1.934.952.012.678 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 3.410.983.351.393 | 996.983.462.012 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 34.096.239 | (13.923.700) |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 5 | 5.069.778.230.756 | 2.931.921.550.990 |



Lý Trần Kim Ngân
Người lập



Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính



Nguyễn Đức Tài
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 10 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0306731335 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH & ĐT") Tỉnh Bình Dương cấp ngày 16 tháng 1 năm 2009, và các GCNĐKDN điều chỉnh.

Công ty có trụ sở chính tại Số 222, Đường Yersin, Phường Phú Cường, Thị Xã Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam và văn phòng hoạt động tại Lầu 5, Tòa nhà E-Town 2, Số 364, Đường Cộng Hòa, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Nhóm Công ty là mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học, điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại; máy ảnh, camera, thiết bị kỹ thuật số, thiết bị điện tử, điện gia dụng và các phụ kiện liên quan; và bán lẻ tại các cửa hàng của Nhóm Công ty bao gồm các mặt hàng thực phẩm, đồ uống, thực phẩm từ thịt, thủy sản, rau quả.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán "MWG" theo Quyết định niêm yết số 253/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 7 tháng 7 năm 2014.

Số lượng nhân viên của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 là 39.112 (Ngày 31 tháng 12 năm 2017: 36.806).

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có năm (5) công ty con. Chi tiết được trình bày như sau:

| Tên công ty con | Trụ sở | Lĩnh vực kinh doanh | Tình trạng hoạt động | Tỷ lệ sở hữu (%) | |
|---|---------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | 30 tháng 9 năm 2018 | 31 tháng 12 năm 2017 |
| (1) Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động | Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam | Thương mại sản phẩm điện tử | Đang hoạt động | 99,95 | 99,95 |
| (2) Công ty Cổ phần Thương mại Bách Hóa Xanh | Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam | Thương mại thực phẩm | Đang hoạt động | 99,95 | 99,95 |
| (3) Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh | Thành phố Hà Nội, Việt Nam | Thương mại sản phẩm điện tử | Đang hoạt động | 99,33 | - |
| (4) Công ty TNHH MTV Công nghệ Thông tin Thế Giới Di Động | Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam | Công nghệ thông tin | Trước hoạt động | 100,00 | 100,00 |
| (5) MWG (Cambodia) Co., Ltd | Phnom Penh, Campuchia | Thương mại sản phẩm điện tử | Đang hoạt động | 99,95 | 99,95 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác 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 giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các 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 hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 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 Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 *Kỳ kế toán năm*

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

2.4 *Đơn vị tiền tệ kế toán*

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

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty 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 các cổ đông Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, 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 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

3.3 *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí, 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.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho, với giá trị được xác định như sau:

| | |
|---|--|
| Điện thoại di động và máy tính xách tay | - giá vốn thực tế theo phương pháp thực tế đích danh |
| Thiết bị kỹ thuật số điện tử | - giá vốn thực tế theo phương pháp thực tế đích danh |
| Phụ kiện | - giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền |
| Thiết bị gia dụng | - giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền |
| Thực phẩm, đồ uống | - giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền |
| Khác | - giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá 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 nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

3.4 *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.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- ▶ Chi phí tiền thuê trả trước; và
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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

3.5 *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 vào 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 ban đầu theo giá trị hợp lý vào 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 với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá gốc từ việc hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con được mua, khoản chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Sau khi ghi nhận ban đầu, 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 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 so với số phân bổ hàng kỳ thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Trong trường hợp Công ty mua lợi ích của cổ đông không kiểm soát của công ty con, chênh lệch giữa giá mua và giá trị ghi sổ tương ứng với lợi ích của cổ đông không kiểm soát được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

3.6 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu ít nhất 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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

3.7 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 hữu hình 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 ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

3.8 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Nhóm 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. Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng vô thời hạn thì không tính khấu hao.

3.9 Khấu hao và hao mòn

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

| | |
|------------------------|-----------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 năm |
| Phần mềm máy tính | 4 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 8 năm |
| Lợi thế thương mại | 10 năm |

3.10 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 Nhóm Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ khi phát sinh.

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 Nhóm công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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 Nhóm 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 Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

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 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

3.13 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Nhóm Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Nhóm 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 phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) 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 của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm 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 các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước 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 thời điểm 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.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.16 Thuê hoạt động

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.17 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông 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 hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của 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 kỳ 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.

3.18 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 phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) 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 giữa niên độ 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.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm 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 Nhóm 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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

3.18 Thuế (tiếp theo)

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 tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

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.

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 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 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 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.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm 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 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.

3.19 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt 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 kinh doanh mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học, điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại, máy ảnh, thiết bị kỹ thuật số, thiết bị điện tử, điện gia dụng và các phụ kiện có liên quan trong lãnh thổ Việt Nam 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 Giám đốc đã định rằng Nhóm Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là kinh doanh mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học, điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại, máy ảnh, thiết bị kỹ thuật số, thiết bị điện tử, điện gia dụng và các phụ kiện có liên quan và một bộ phận chia theo vùng địa lý trọng yếu là Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

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

3.20 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.

4. HỢP NHẤT KINH DOANH VÀ LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Vào ngày 5 tháng 1 năm 2018, Công ty đã mua 23.608.706 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh ("TAG"), tương đương 95,15% tỷ lệ sở hữu trong TAG từ các cổ đông hiện hữu với tổng giá phí là 825.179.755.154 VND. Theo đó, TAG đã trở thành công ty con của Công ty kể từ ngày này.

Giá trị hợp lý tạm thời của các tài sản và nợ phải trả có thể xác định được của TAG vào ngày mua được trình bày như sau:

| <i>Chỉ tiêu</i> | <i>VND</i> <i>Giá trị hợp lý tạm thời</i> <i>ghi nhận tại ngày mua</i> |
|---|--|
| Tài sản | |
| Tiền | 55.270.830.566 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 64.091.855.378 |
| Hàng tồn kho | 838.237.987.364 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 63.062.287.272 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 55.089.652.231 |
| Tài sản cố định | 102.649.709.979 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 331.029.103 |
| Tài sản dài hạn khác | 44.685.582.406 |
| Nợ phải trả | |
| Các khoản phải trả | 887.180.498.108 |
| Vay | 118.386.375.724 |
| Tổng tài sản thuần theo giá trị hợp lý | 217.852.060.467 |
| Cổ đông không kiểm soát | (10.568.201.808) |
| Lợi thế thương mại | 617.895.896.495 |
| Tổng giá phí hợp nhất kinh doanh | 825.179.755.154 |

Từ ngày 12 tháng 1 năm 2018 đến ngày 30 tháng 3 năm 2018, Công ty đã mua thêm 1.001.635 cổ phiếu, tương đương 4,04% tỷ lệ sở hữu trong TAG từ các cổ đông không kiểm soát với giá phí là 35.117.847.646 VND. Theo đó, Công ty đã tăng tỷ lệ sở hữu trong TAG từ 95,15% lên 99,19%. Chênh lệch giữa giá phí và giá trị ghi sổ tương ứng với phần sở hữu giá trị tài sản thuần của TAG vào ngày giao dịch là 26.626.775.847 VND đã được ghi nhận giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Từ ngày 2 tháng 4 năm 2018 đến ngày 5 tháng 5 năm 2018, Công ty đã nhận chuyển nhượng 18.302 cổ phiếu, tương đương 0,09% tỷ lệ sở hữu trong TAG từ các cổ đông không kiểm soát. Theo đó, Công ty đã tăng tỷ lệ sở hữu trong TAG từ 99,19% lên 99,27%. Chênh lệch giữa giá phí và giá trị ghi sổ tương ứng với phần sở hữu giá trị tài sản thuần của TAG vào ngày giao dịch là 463.254.186 VND đã được ghi nhận giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

4. HỢP NHẤT KINH DOANH VÀ LỢI THẾ THƯƠNG MẠI (tiếp theo)

Vào ngày 19 tháng 7 năm 2018, TAG đã mua lại 14.300 cổ phiếu từ các cổ đông không kiểm soát. Theo đó, Công ty đã tăng tỷ lệ sở hữu trong TAG từ 99,27% lên 99,33%. Chênh lệch giữa giá phí và giá trị ghi sổ tương ứng với phần sở hữu giá trị tài sản thuần của TAG vào ngày giao dịch là 320.907.528 VND đã được ghi nhận giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | VND | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Tiền mặt | 1.143.087.617.850 | 1.092.388.965.114 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1.395.112.518.411 | 1.056.051.622.599 |
| Tiền đang chuyển | 46.248.094.495 | 41.422.708.239 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 2.485.330.000.000 | 1.221.120.055.441 |
| TỔNG CỘNG | <u>5.069.778.230.756</u> | <u>3.410.983.351.393</u> |

Tiền gửi ngân hàng trị giá 40.277.497.500 VND được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay dài hạn tại một ngân hàng thương mại (Thuyết minh số 23.2).

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 4,3%/năm đến 5,5%/năm.

6. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên ba (3) tháng và dưới một (1) năm và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 6,5%/năm đến 7,5%/năm.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | VND | |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Phải thu các bên khác | 417.878.278.560 | 517.724.233.322 |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng | 149.605.284.648 | 131.990.737.564 |
| - Công ty Tài Chính TNHH MTV Home Credit Việt Nam | 150.597.412.629 | 174.547.697.188 |
| - Các bên khác | 117.675.581.283 | 211.185.798.570 |
| Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 30) | - | 914.052.606.819 |
| TỔNG CỘNG | <u>417.878.278.560</u> | <u>1.431.776.840.141</u> |

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | VND | |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Trả trước cho các nhà cung cấp khác | 85.909.526.091 | 83.540.982.672 |
| - Công ty Cổ phần Điện lạnh Đại Việt | 23.140.919.757 | - |
| - Khác | 62.768.606.334 | 83.540.982.672 |
| Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số 30) | - | 34.401.056.088 |
| TỔNG CỘNG | <u>85.909.526.091</u> | <u>117.942.038.760</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

9. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGÂN HẠN KHÁC

| | VND | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Phải thu từ các nhà cung cấp (i) | 923.320.531.804 | 1.063.322.385.503 |
| - Công ty TNHH Sony Electronics Việt Nam | 215.886.875.109 | 165.911.189.875 |
| - Công ty TNHH Samsung Điện tử Việt Nam Thái Nguyên | 195.480.583.952 | 199.279.645.229 |
| - Công ty TNHH Panasonic Việt Nam | 51.589.186.674 | 105.853.512.073 |
| - Khác | 460.363.886.069 | 592.278.038.326 |
| Phải thu nhân viên | 10.189.125.673 | 10.142.324.918 |
| Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 30) | - | 5.515.383.167 |
| Khác | 67.856.983.808 | 52.448.843.065 |
| TỔNG CỘNG | <u>1.001.366.641.285</u> | <u>1.131.428.936.653</u> |

(i) Phải thu từ các nhà cung cấp bao gồm phần lớn là các khoản chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán và bảo vệ giá.

10. HÀNG TỒN KHO

| | VND | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Thiết bị điện tử, điện lạnh | 6.020.264.665.033 | 5.227.298.028.691 |
| Điện thoại di động | 4.187.571.840.903 | 4.128.119.091.434 |
| Thiết bị gia dụng | 1.605.338.506.860 | 1.228.030.161.503 |
| Phụ kiện | 702.628.075.610 | 761.201.669.164 |
| Máy tính xách tay | 361.268.023.513 | 283.325.343.909 |
| Máy tính bảng | 177.356.733.688 | 194.501.360.792 |
| Thẻ cào | 92.761.297.569 | 104.188.200.292 |
| Hàng đang chuyển | 2.419.366.657 | 16.338.976.130 |
| Hàng hóa khác | 517.928.379.302 | 366.952.630.014 |
| TỔNG CỘNG | <u>13.667.536.889.135</u> | <u>12.309.955.461.929</u> |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (362.676.207.162) | (259.792.810.947) |
| GIÁ TRỊ THUẬN | <u>13.304.860.681.973</u> | <u>12.050.162.650.982</u> |

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

| | VND | |
|---|--|--|
| | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 |
| Ngày 1 tháng 1 | (259.792.810.947) | (142.925.820.050) |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ | (362.676.207.162) | (200.656.076.221) |
| Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ | 259.792.810.947 | 142.925.820.050 |
| Ngày 30 tháng 9 | <u>(362.676.207.162)</u> | <u>(200.656.076.221)</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí thuê và thành lập văn phòng và các trung tâm phân phối.

12. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

Phải thu dài hạn khác chủ yếu thể hiện chi phí ký quỹ dài hạn của văn phòng, cửa hàng và các trung tâm phân phối.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | | | | VND |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | <i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i> | <i>Phương tiện vận tải</i> | <i>Thiết bị văn phòng</i> | <i>Tổng cộng</i> |
| Nguyên giá: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | 4.120.952.100.029 | 83.601.276.900 | 628.146.529.449 | 4.832.699.906.378 |
| Mua mới | 427.367.561.377 | 30.032.891.060 | 105.058.150.854 | 562.458.603.291 |
| Tặng do mua công ty con | 66.123.959.633 | 24.102.038.444 | 86.623.205.710 | 176.849.203.787 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 42.890.640.192 | - | - | 42.890.640.192 |
| Thanh lý | <u>(70.159.703.474)</u> | <u>-</u> | <u>(1.787.107.739)</u> | <u>(71.946.811.213)</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>4.587.174.557.757</u> | <u>137.736.206.404</u> | <u>818.040.778.274</u> | <u>5.542.951.542.435</u> |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| <i>Đã khấu hao hết</i> | 208.458.778.467 | 6.231.102.083 | 103.965.440.605 | 318.655.321.155 |
| Giá trị khấu hao lũy kế: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | (1.147.718.234.451) | (32.882.838.350) | (216.250.500.278) | (1.396.851.573.079) |
| Khấu hao trong kỳ | (686.357.176.065) | (14.338.913.253) | (136.666.969.557) | (837.363.058.875) |
| Tặng do mua công ty con | (30.048.781.285) | (10.151.788.215) | (37.923.017.187) | (78.123.586.687) |
| Thanh lý | 67.898.165.811 | - | 1.642.199.465 | 69.540.365.276 |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>(1.796.226.025.990)</u> | <u>(57.373.539.818)</u> | <u>(389.198.287.557)</u> | <u>(2.242.797.853.365)</u> |
| Giá trị còn lại: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | <u>2.973.233.865.578</u> | <u>50.718.438.550</u> | <u>411.896.029.171</u> | <u>3.435.848.333.299</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>2.790.948.531.767</u> | <u>80.362.666.586</u> | <u>428.842.490.717</u> | <u>3.300.153.689.070</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | <i>Phần mềm máy tính</i> | | <i>Quyền sử dụng đất</i> | <i>VND</i> |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | | <i>Tổng cộng</i> |
| Nguyên giá: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | 6.780.588.644 | 25.998.878.500 | | 32.779.467.144 |
| Tăng do mua công ty con | 10.054.030.981 | - | | 10.054.030.981 |
| Mua mới | 1.058.956.000 | - | | 1.058.956.000 |
| Phân loại lại | <u>(6.814.000)</u> | - | | <u>(6.814.000)</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>17.886.761.625</u> | <u>25.998.878.500</u> | | <u>43.885.640.125</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | (4.969.805.508) | - | | (4.969.805.508) |
| Hao mòn trong kỳ | (2.083.915.059) | - | | (2.083.915.059) |
| Tăng do mua công ty con | (6.129.938.102) | - | | (6.129.938.102) |
| Phân loại lại | <u>1.892.804</u> | - | | <u>1.892.804</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>(13.181.765.865)</u> | - | | <u>(13.181.765.865)</u> |
| Giá trị còn lại: | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | <u>1.810.783.136</u> | <u>25.998.878.500</u> | | <u>27.809.661.636</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>4.704.995.760</u> | <u>25.998.878.500</u> | | <u>30.703.874.260</u> |

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | <i>VND</i> | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> |
| Chi phí xây dựng văn phòng | 132.830.079.370 | 15.851.273.206 |
| Chi phí xây dựng cửa hàng, trung tâm phân phối | <u>21.938.647.849</u> | <u>19.606.133.579</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>154.768.727.219</u> | <u>35.457.406.785</u> |

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | <i>VND</i> | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> |
| Chi phí thiết kế, bài trí mới các cửa hàng | 57.510.002.240 | 29.536.921.270 |
| Chi phí thuê cửa hàng | 38.239.667.953 | 43.029.968.272 |
| Công cụ và dụng cụ | <u>7.578.479.476</u> | <u>25.134.173.951</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>103.328.149.669</u> | <u>97.701.063.493</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

17. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

VND

Công ty Cổ phần
Bán lẻ An Khang

Giá trị đầu tư:

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Tăng trong kỳ | <u>62.038.750.000</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>62.038.750.000</u> |

Phần lũy kế lỗ sau khi mua công ty liên kết:

| | |
|-----------------------------|------------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Phần lỗ từ công ty liên kết | <u>(3.278.731.629)</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>(3.278.731.629)</u> |

Giá trị còn lại:

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>58.760.018.371</u> |

Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang ("An Khang") là một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKDN số 0314587300 do Sở KH & ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 8 năm 2017 và các GCNĐKDN điều chỉnh. An Khang có trụ sở đăng ký tại Số 128, Đường Trần Quang Khải, Phường Tân Định, Quận 1, Việt Nam. Hoạt động chính của An Khang trong kỳ là bán lẻ được phẩm.

Trong kỳ, Công ty đã nhận chuyển nhượng 634.100 cổ phần, tương đương 49% tỷ lệ sở hữu trong An Khang, với tổng giá phí là 62.038.750.000 VND.

18. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

VND

Số tiền

Nguyên giá:

| | |
|--|------------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Tăng do mua công ty con (Thuyết minh số 4) | <u>617.895.896.495</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>617.895.896.495</u> |

Giá trị phân bổ lũy kế:

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Phân bổ trong kỳ | <u>(46.342.192.237)</u> |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>(46.342.192.237)</u> |

Giá trị còn lại:

| | |
|---------------------------|------------------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | - |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>571.553.704.258</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | VND | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên – Chi nhánh Hồ Chí Minh | 609.445.159.202 | 210.502.502.681 |
| Công ty TNHH Sony Electronics Việt Nam | 356.925.895.265 | 971.313.066.162 |
| Công ty TNHH Apple Việt Nam | 206.592.123.246 | 1.057.271.479.660 |
| Phải trả cho bên liên quan (Thuyết minh số 30) | 15.207.651.562 | 61.052.093.599 |
| Khác | 4.009.551.084.162 | 5.073.090.527.390 |
| TỔNG CỘNG | <u>5.197.721.913.437</u> | <u>7.373.229.669.492</u> |

20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | VND | | | |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 86.778.805.236 | 702.139.663.414 | (558.710.388.171) | 230.208.080.479 |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 8.620.078.423.614 | (8.471.390.342.116) | 148.688.081.498 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 48.505.732.221 | 175.061.041.896 | (218.965.279.569) | 4.601.494.548 |
| Khác | 2.137.074.828 | 17.384.303.062 | (17.723.343.092) | 1.798.034.798 |
| TỔNG CỘNG | <u>137.421.612.285</u> | <u>9.514.663.431.986</u> | <u>(9.266.789.352.948)</u> | <u>385.295.691.323</u> |

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | VND | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Các khoản thưởng phải trả nhân viên | 1.475.475.077.946 | 1.237.748.686.431 |
| Chi phí hỗ trợ lãi suất | 135.319.850.661 | 141.659.122.724 |
| Chi phí tiếp thị quảng cáo | 72.547.903.764 | 33.664.343.639 |
| Các khoản phải trả nhân viên | 50.732.725.408 | 60.471.906.144 |
| Các chi phí tiện ích | 39.582.068.593 | 19.808.721.894 |
| Chi phí vận chuyển | 31.299.941.879 | 19.422.412.855 |
| Chi phí dịch vụ bảo hành | 24.339.637.511 | 26.148.557.813 |
| Khác | 73.930.754.164 | 46.448.599.157 |
| TỔNG CỘNG | <u>1.903.227.959.926</u> | <u>1.585.372.350.657</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

22. PHẢI TRẢ NGÁN HẠN KHÁC

| | | <i>VND</i> |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> |
| Thu hộ cước phí | 816.484.317.056 | 687.624.275.306 |
| Thu hộ tiền trả góp | 33.078.561.456 | 35.003.395.257 |
| Ký quỹ | 31.643.141.897 | 27.241.017.382 |
| Bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn | 24.197.134.203 | 13.374.171.805 |
| Phiếu mua hàng | 24.046.076.497 | 20.119.606.000 |
| Khác | 52.102.738.493 | 23.947.646.979 |
| TỔNG CỘNG | <u>981.551.969.602</u> | <u>807.310.112.729</u> |

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

23. VAY

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Phân loại lại | VND Ngày 30 tháng 9 năm 2018 |
|---|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Vay ngắn hạn | | | | | |
| Vay ngân hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 23.1) | 5.528.505.990.526 | 24.558.279.061.786 | (22.938.955.986.403) | - | 7.147.829.065.909 |
| Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 23.2) | 75.000.000.000 | 600.000.000 | (12.188.458.435) | 169.150.000.000 | 232.561.541.565 |
| | <u>5.603.505.990.526</u> | <u>24.558.879.061.786</u> | <u>(22.951.144.444.838)</u> | <u>169.150.000.000</u> | <u>7.380.390.607.474</u> |
| Vay dài hạn | | | | | |
| Trái phiếu thường trong nước (Thuyết minh số 23.3) | 1.113.056.666.666 | 3.404.999.996 | - | - | 1.116.461.666.662 |
| Vay ngân hàng dài hạn (Thuyết minh số 23.2) | 86.876.328.164 | 264.178.155.425 | (2.000.000.000) | (169.150.000.000) | 179.904.483.589 |
| | <u>1.199.932.994.830</u> | <u>267.583.155.421</u> | <u>(2.000.000.000)</u> | <u>(169.150.000.000)</u> | <u>1.296.366.150.251</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>6.803.438.985.356</u> | <u>24.826.462.217.207</u> | <u>(22.953.144.444.838)</u> | <u>-</u> | <u>8.676.756.757.725</u> |

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

23. VAY (tiếp theo)

23.1 Vay ngắn hạn ngân hàng

Nhóm Công ty thực hiện các khoản vay tín chấp với lãi suất thị trường thả nổi này nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết của các khoản vay ngắn hạn ngân hàng như sau:

| Bên cho vay | Ngày 30 tháng 9 | Nguyên tệ | | Kỳ hạn trả gốc và lãi |
|--|-------------------|-------------------|------------|--|
| | năm 2018 | VND | USD | |
| Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) | 735.938.086.795 | 400.858.441.918 | 14.405.832 | Từ ngày 10 tháng 8 đến ngày 15 tháng 11 năm 2018 |
| Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Chợ Lớn | 479.742.623.507 | 479.742.623.507 | - | Từ ngày 21 tháng 11 năm 2018 đến ngày 30 tháng 11 năm 2018 |
| Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh | 400.010.432.000 | 400.010.432.000 | - | Ngày 23 tháng 11 năm 2018 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam | 683.119.609.478 | 683.119.609.478 | - | Từ ngày 29 tháng 10 năm 2018 đến ngày 26 tháng 11 năm 2018 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam | 498.546.755.196 | 498.546.755.196 | - | Từ ngày 31 tháng 10 năm 2018 đến ngày 26 tháng 11 năm 2018 |
| Standard Chartered Bank – Chi nhánh Singapore | 410.048.798.436 | - | 17.600.112 | Từ ngày 9 tháng 10 năm 2018 đến ngày 27 tháng 11 năm 2018 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam | 2.097.368.098.461 | 2.097.368.098.461 | - | Từ ngày 30 tháng 10 năm 2018 đến ngày 7 tháng 12 năm 2018 |
| Ngân hàng TNHH Mizuho Bank. Ltd. - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 716.481.613.658 | 716.481.613.658 | - | Từ ngày 3 tháng 10 năm 2018 đến ngày 19 tháng 10 năm 2018 |
| Ngân hàng BNP Paribas - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 335.406.366.933 | 335.406.366.934 | - | Từ ngày 12 tháng 10 năm 2018 đến ngày 7 tháng 12 năm 2018 |

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

23. VAY (tiếp theo)

23.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Nhóm Công ty thực hiện các khoản vay tín chấp với lãi suất thị trường thả nổi này nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết của các khoản vay ngắn hạn ngân hàng như sau: (tiếp theo)

| Bên cho vay | Ngày 30 tháng 9 | Nguyên tệ | | Kỳ hạn trả gốc và lãi |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------|--|
| | năm 2018 | VND | USD | |
| Ngân hàng Malayan Berhad - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 53.872.031.298 | - | 2.354.546 | Ngày 23 tháng 10 năm 2018 |
| Ngân hàng Sumitomo Mitsui Banking Corporation - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 526.589.802.147 | 526.589.802.147 | - | Từ ngày 1 tháng 10 năm 2018 đến ngày 22 tháng 10 năm 2018 |
| Ngân hàng Citibank N.A Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội | 210.704.848.000 | 210.704.848.000 | - | Từ ngày 17 tháng 12 năm 2018 đến ngày 25 tháng 12 năm 2018 |
| TỔNG CỘNG | 7.147.829.065.909 | 6.348.828.591.299 | 34.360.490 | |

23.2 Vay dài hạn ngân hàng

Nhóm Công ty thực hiện các khoản vay này nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết của các khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

| Bên cho vay | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Kỳ hạn trả gốc và lãi | Lãi suất (%/năm) | Hình thức đảm bảo |
|--|--------------------------|---|--|---|
| Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) | 412.466.025.154 | Từ ngày 4 tháng 10 năm 2017 đến ngày 4 tháng 8 năm 2020 | Lãi suất tiền gửi kỳ hạn 1 tháng cộng 3%/năm | Tiền gửi tại ngân hàng (Thuyết minh số 5) |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| - Vay dài hạn đến hạn trả | 232.561.541.565 | | | |
| - Vay dài hạn | 179.904.483.589 | | | |

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

23. VAY (tiếp theo)

23.3 Trái phiếu thường trong nước

Chi tiết các khoản trái phiếu thường trong nước như sau:

| Trái chủ | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 VND | Lãi suất (%/năm) | Ngày đáo hạn | Mục đích | Tài sản đảm bảo |
|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam | 470.000.000.000 | 6,55 | Ngày 17 tháng 11 năm 2022 | Bổ sung nhu cầu vốn đầu tư | Tín chấp |
| Công ty TNHH Manulife (Việt Nam) | 450.000.000.000 | | | | |
| Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ AIA (Việt Nam) | 100.000.000.000 | | | | |
| Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Chubb Việt Nam | 45.000.000.000 | | | | |
| Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Sun Life Việt Nam | 40.000.000.000 | | | | |
| Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam | 30.000.000.000 | | | | |
| Chi phí phát hành trái phiếu | <u>(18.538.333.338)</u> | | | | |
| TỔNG CỘNG | <u>1.116.461.666.662</u> | | | | |

Trái phiếu thường trong nước được thu xếp phát hành bởi Ngân hàng TNHH Một Thành Viên Standard Chartered (Việt Nam) và được bảo lãnh bởi Credit Guarantee and Investment Facility - quỹ đầu tư tín thác của Ngân hàng Phát triển Châu Á. Phí bảo lãnh là 1,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

24.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | VND | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch tỷ giá | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Vốn khác | Tổng cộng |
| Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 1.539.509.270.000 | 36.717.698.286 | (79.164.500) | - | 2.261.763.398.339 | 1.130.494.084 | 3.839.041.696.209 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 1.633.741.566.497 | - | 1.633.741.566.497 |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | (230.721.660.300) | - | (230.721.660.300) |
| Phát hành cổ phiếu thường | 1.538.148.620.000 | - | - | - | (1.538.148.620.000) | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá | - | - | - | (54.261.183) | - | - | (54.261.183) |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2017 | <u>3.077.657.890.000</u> | <u>36.717.698.286</u> | <u>(79.164.500)</u> | <u>(54.261.183)</u> | <u>2.126.634.684.536</u> | <u>1.130.494.084</u> | <u>5.242.007.341.223</u> |
| Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2017 | 3.169.884.370.000 | 36.717.698.286 | (79.164.500) | (86.063.365) | 2.698.572.748.459 | 1.130.494.084 | 5.906.140.082.964 |
| Lợi nhuận sau thuế | - | - | - | - | 2.186.698.002.111 | - | 2.186.698.002.111 |
| Phát hành cổ phiếu (*) | 61.810.840.000 | 514.734.297.200 | - | - | - | - | 576.545.137.200 |
| Mua lại cổ phiếu quỹ | - | - | (427.100.000) | - | - | - | (427.100.000) |
| Giao dịch vốn trong nội bộ Nhóm Công ty với cổ đông không kiểm soát | - | - | - | - | (27.410.937.561) | - | (27.410.937.561) |
| Cổ tức công bố | - | - | - | - | (484.310.571.750) | - | (484.310.571.750) |
| Chênh lệch tỷ giá | - | - | - | 416.145.499 | - | - | 416.145.499 |
| Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>3.231.695.210.000</u> | <u>551.451.995.486</u> | <u>(506.264.500)</u> | <u>330.082.134</u> | <u>4.373.549.241.259</u> | <u>1.130.494.084</u> | <u>8.157.650.758.463</u> |

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông Số 02/2017/ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 8 năm 2017 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 0112/2017/HĐQT/NQ-TGDD ngày 7 tháng 12 năm 2017, Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị đã thông qua việc phát hành 6.700.000 cổ phần phổ thông cho nhà đầu tư dưới hình thức phát hành riêng lẻ. Vào ngày 5 tháng 1 năm 2018, Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 0101/2018/HĐQT/NQ-TGDD, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua việc phát hành 6.181.084 cổ phiếu cho các nhà đầu tư với mức giá là 93.300 VND/cổ phiếu và vào ngày 15 tháng 1 năm 2018, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 6.181.084 cổ phần phổ thông cho các nhà đầu tư. Theo đó, vốn cổ phần đăng ký của Công ty tăng từ 3.169.884.370.000 VND lên 3.231.695.210.000 VND. Vào ngày 22 tháng 5 năm 2018, Công ty đã nhận được GCNĐKDN điều chỉnh được cấp bởi Sở KH & ĐT Tỉnh Bình Dương cho lần phát hành cổ phiếu trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

24.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

| | <i>Số cổ phiếu</i> |
|-------------------------------|--------------------|
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 | 316.988.437 |
| Tăng vốn trong kỳ | <u>6.181.084</u> |
| Vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 | <u>323.169.521</u> |

Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông với mệnh giá 10.000 VND thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

24.3 Cổ phiếu - cổ phiếu phổ thông

| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Số cổ phiếu</i> | <i>Số cổ phiếu</i> |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 323.169.521 | 316.988.437 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 323.169.521 | 316.988.437 |
| Số lượng cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | (305.800) | (234.160) |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 322.863.721 | 316.754.277 |

25. DOANH THU

25.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
|-------------------------------------|--|--|
| | | <i>VND</i> |
| Tổng doanh thu | 66.412.887.820.421 | 48.669.576.408.067 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| <i>Doanh thu bán hàng</i> | 65.852.689.672.693 | 48.247.336.964.996 |
| <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i> | 560.198.147.728 | 422.239.443.071 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | (934.851.552.072) | (1.048.472.591.741) |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| <i>Hàng bán bị trả lại</i> | <u>(934.851.552.072)</u> | <u>(1.048.472.591.741)</u> |
| Doanh thu thuần | <u>65.478.036.268.349</u> | <u>47.621.103.816.326</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

25. DOANH THU (tiếp theo)

25.2 Doanh thu tài chính

| | VND | |
|-----------------------|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Chiết khấu thanh toán | 184.686.772.570 | 143.849.049.378 |
| Lãi tiền gửi | 48.653.934.204 | 9.279.124.299 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.285.171.065 | 195.500 |
| TỔNG CỘNG | <u>234.625.877.839</u> | <u>153.128.369.177</u> |

26. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| | VND | |
|--|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Giá vốn hàng bán | 53.939.080.097.503 | 39.523.537.520.926 |
| Chi phí nhân công | 4.802.604.002.316 | 3.588.101.884.167 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 13, 14 và 18) | 885.789.166.171 | 480.460.051.151 |
| Chi phí khác | 2.898.116.448.457 | 1.947.208.334.186 |
| TỔNG CỘNG | <u>62.525.589.714.447</u> | <u>45.539.307.790.430</u> |

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | VND | |
|----------------------|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Chi phí lãi vay | 325.633.375.138 | 166.650.705.348 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 1.079.678 | 856.655.417 |
| TỔNG CỘNG | <u>325.634.454.816</u> | <u>167.507.360.765</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Nhóm Công ty là 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 qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

28.1 Chi phí thuế TNDN

| | VND | |
|--|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 689.652.736.545 | 452.964.800.217 |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN trích thiếu các năm trước | 12.486.926.869 | - |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | 702.139.663.414 (21.964.145.750) | 452.964.800.217 (12.335.223.813) |
| TỔNG CỘNG | 680.175.517.664 | 440.629.576.404 |

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:

| | VND | |
|--|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 2.867.380.480.904 | 2.075.269.417.433 |
| Thuế TNDN theo thuế suất 20% | 573.476.096.181 | 415.053.883.486 |
| <i>Các khoản điều chỉnh:</i> | | |
| Lỗi từ các công ty con | 80.356.285.437 | 21.770.432.712 |
| Chi phí không hợp lý, hợp lệ | 3.932.024.404 | 3.304.225.779 |
| Phân bổ lợi thế thương mại | 9.924.184.773 | 501.034.427 |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu | 12.486.926.869 | - |
| Chi phí thuế TNDN | 680.175.517.664 | 440.629.576.404 |

28.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với lợi nhuận kế toán được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.3 Thuế thu nhập hoãn lại

Nhóm Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế TNDN hoãn lại với các biến động trong kỳ hiện hành và kỳ trước như sau:

| | <i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ</i> | | <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ</i> | |
|------------------------------------|---|--------------------------------------|--|--|
| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| | | | | |
| Chi phí phải trả | 59.733.000.000 | 59.733.000.000 | | |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 72.535.241.432 | 51.958.562.189 | 20.576.679.243 | 11.546.051.234 |
| Dự phòng chi phí bảo hành | 10.573.197.174 | 9.164.907.946 | 1.408.289.228 | 780.413.157 |
| Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | (6.819.248) | 14.003.473 | (20.822.721) | 8.759.422 |
| Tài sản thuế TNDN hoãn lại | 142.834.619.358 | 120.870.473.608 | | |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | | | 21.964.145.750 | 12.335.223.813 |

29. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Nhóm Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
|---|--|--|
| Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (VND) | 2.186.698.002.111 | 1.633.741.566.497 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân | 322.807.556 | 307.712.917 |
| Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | 6.774 | 5.309 |
| Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | 6.774 | 5.309 |

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

30. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|--|------------------------------|--------------------|---|---|
| | | | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 |
| Công ty TNHH MTV Xuất Nhập khẩu Thành Phát | Bên liên quan | Mua hàng hóa | 1.100.374.253.055 | 826.910.424.493 |
| Ông Robert Willet | Thành viên Hội đồng Quản trị | Chi phí tư vấn | 1.605.253.511 | 1.191.331.920 |

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|--|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | Ngày 30 tháng 9 năm 2018 | Ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | | | |
| Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh (*) | Bên liên quan | Bán hàng hóa | - | 914.052.606.819 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | | | | |
| Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh (*) | Bên liên quan | Cho vay | - | 84.700.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Xuất Nhập khẩu Thành Phát | Bên liên quan | Mua hàng hóa | - | 34.401.056.088 |
| Phải thu ngắn hạn khác | | | | |
| Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh (*) | Bên liên quan | Chi trả hộ Lãi dự thu | - | 4.370.188.723 |
| | | | - | 1.145.194.444 |
| TỔNG CỘNG | | | - | 5.515.383.167 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | | |
| Công ty TNHH MTV Xuất Nhập khẩu Thành Phát | Bên liên quan | Mua hàng hóa | 15.207.651.562 | - |
| Công ty Cổ phần Thế Giới Số Trần Anh (*) | Bên liên quan | Mua hàng hóa | - | 61.052.093.599 |
| TỔNG CỘNG | | | 15.207.651.562 | 61.052.093.599 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | | | | |
| Ông Robert Willet | Thành viên Hội đồng Quản trị | Chi phí tư vấn | 578.893.511 | - |

(*) bên liên quan của Nhóm Công ty cho đến ngày 4 tháng 1 năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 9 năm 2018 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc cùng ngày

30. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

| | VND | |
|-----------------|--|--|
| | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017</i> |
| Lương và thưởng | <u>7.910.492.400</u> | <u>7.769.503.230</u> |

31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Nhóm Công ty hiện đang thuê văn phòng và các trung tâm phân phối theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

| | VND | |
|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 9 năm 2018</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i> |
| Đến 1 năm | 1.557.525.817.300 | 1.208.903.202.473 |
| Từ 1 đến 5 năm | 5.258.829.603.021 | 4.191.874.416.605 |
| Trên 5 năm | <u>2.442.164.346.846</u> | <u>2.298.751.793.341</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>9.258.519.767.167</u> | <u>7.699.529.412.419</u> |

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

Không có các sự kiện trọng yếu nào 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 giữa niên độ của Nhóm Công ty.

| | | |
|---|--|--|
|  _____ Lý Trần Kim Ngân Người lập |  _____ Vũ Đăng Linh Giám đốc Tài chính |  _____ Nguyễn Đức Tài Tổng Giám đốc |
|---|--|--|



Ngày 31 tháng 10 năm 2018