

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 30 tháng 06 năm 2020



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 riêng	3 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	9 - 27

Công ty Cổ phần Thế Giới Số

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

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

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

Công ty có trụ sở đăng ký tại Số 201 – 203 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có các chi nhánh tại Hà Nội, Đà Nẵng và Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

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

BAN KIỂM SOÁT

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

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

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thế Giới Số (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2020.

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng kỳ kế toán của Công ty phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

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

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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 riêng.

Công ty là công ty mẹ của công ty con được trình bày tại Thuyết minh số 11 của báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con (“Nhóm Công ty”) cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020 được lập 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 đã được phát hành riêng rẽ. Người sử dụng cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất đã đề cập của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:

Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,082,134,871,261	2,260,483,858,292
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		259,892,033,887	127,425,042,786
1. Tiền	111	4	259,892,033,887	127,425,042,786
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		723,286,254,537	584,743,323,023
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.1	714,886,311,975	562,381,107,838
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.2	16,240,738,552	8,334,432,737
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	35,508,794,448	57,027,372,886
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(43,349,590,438)	(43,349,590,438)
III. Hàng tồn kho	140	7	1,007,480,756,063	1,431,280,315,741
1. Hàng tồn kho	141		1,015,476,924,324	1,446,529,219,331
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(7,996,168,261)	(15,248,903,590)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		91,475,826,774	117,035,176,742
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	3,349,261,595	2,508,383,548
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		88,126,565,179	114,526,793,194

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		157,231,190,673	148,594,111,995
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,295,943,850	3,988,264,000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		284,750,000	284,750,000
2. Phải thu dài hạn khác	216	6	4,011,193,850	3,703,514,000
II. Tài sản cố định	220		80,554,959,945	78,903,099,133
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	20,887,317,588	18,942,978,263
<i>Nguyên giá</i>	222		50,172,422,681	46,037,880,703
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(29,285,105,093)	(27,094,902,440)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	59,667,642,357	59,960,120,870
<i>Nguyên giá</i>	228		62,790,793,238	62,789,309,858
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3,123,150,881)	(2,829,188,988)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	11	54,584,755,700	47,169,705,700
1. Đầu tư vào công ty con	251		51,639,005,700	44,223,955,700
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,945,750,000	2,945,750,000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		17,795,531,178	18,533,043,162
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	3,181,860,062	3,919,372,046
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		14,613,671,116	14,613,671,116
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,239,366,061,934	2,409,077,970,287

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B01a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, TPHCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1,189,000,180,589	1,467,063,144,708
I. Nợ ngắn hạn	310		1,184,641,551,162	1,462,596,683,781
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12.1	548,869,514,392	696,623,024,791
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12.2	22,655,276,099	2,314,780,599
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	20,757,194,401	27,721,570,988
4. Phải trả người lao động	314		10,106,585,776	15,500,519,107
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	47,392,530,540	99,090,077,372
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	6,748,953,324	6,701,823,803
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	528,111,496,630	614,644,887,121
II. Nợ dài hạn	330		4,358,629,427	4,466,460,927
1. Phải trả dài hạn khác	337	15	4,358,629,427	4,466,460,927
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,050,365,881,345	942,014,825,579
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	1,050,365,881,345	942,014,825,579
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		431,517,470,000	419,517,470,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		431,517,470,000	419,517,470,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		61,233,761,416	61,233,761,416
3. Cổ phiếu quỹ	415		(6,272,937,166)	(6,272,937,166)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		400,000,000	400,000,000
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		563,487,587,095	467,136,531,329
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		467,136,531,329	174,798,571,974
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		96,351,055,766	292,337,959,355
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,239,366,061,934	2,409,077,970,287

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 07 năm 2020


Trần Quế Tâm
Người lập biểu

Vũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởngĐoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

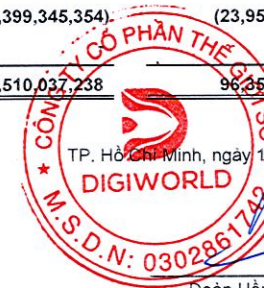
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Quý II		Đơn vị tính: VND Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18.1	2,344,523,788,348	1,359,151,646,257	2,580,370,690,570	2,001,473,020,256	4,924,894,478,918	3,360,624,666,513
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	18.1	(45,955,268,473)	(1,048,788,477)	(1,519,628,719)	(10,238,734,193)	(47,474,897,192)	(11,287,522,670)
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	18.1	2,298,568,519,875	1,358,102,857,780	2,578,851,061,851	1,991,234,286,063	4,877,419,581,726	3,349,337,143,843
4. Giá vốn hàng bán	11	19	(2,159,400,973,043)	(1,283,629,478,198)	(2,408,140,833,032)	(1,870,779,730,155)	(4,567,541,806,075)	(3,154,409,208,353)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		139,167,546,832	74,473,379,582	170,710,228,819	120,454,555,908	309,877,775,651	194,927,935,490
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18.2	14,371,459,924	11,676,512,784	24,906,024,931	12,628,603,302	39,277,484,855	24,305,116,086
7. Chi phí tài chính	22	20	(12,525,424,927)	(11,672,978,906)	(5,643,520,275)	(17,930,820,793)	(18,168,945,202)	(29,603,799,699)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		(10,387,308,419)	(11,469,390,328)	(7,717,896,814)	(15,291,941,117)	(18,105,205,233)	(26,761,331,445)
8. Chi phí bán hàng	24	21	(60,380,507,867)	(22,842,335,826)	(93,770,143,803)	(47,497,468,218)	(154,150,651,670)	(70,339,804,044)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	21	(26,037,948,397)	(21,440,134,716)	(30,254,151,243)	(20,493,692,345)	(56,292,099,640)	(41,933,827,061)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		54,595,125,565	30,194,442,918	65,948,438,429	47,161,177,854	120,543,563,994	77,355,620,772
11. Thu nhập khác	31	22	161,682,920	2,691,062,906	290,822,076	148,856,695	452,504,996	2,839,919,601
12. Chi phí khác	32	22	(295,475,791)	(293,416,352)	(395,250,101)	(400,651,957)	(690,725,892)	(694,068,309)
13. Lợi nhuận khác	40	22	(133,792,871)	2,397,646,554	(104,428,025)	(251,795,262)	(238,220,896)	2,145,851,292
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		54,461,332,694	32,592,089,472	65,844,010,404	46,909,382,592	120,305,343,098	79,501,472,064
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	24	(8,976,581,875)	(6,632,161,193)	(14,977,705,457)	(9,399,345,354)	(23,954,287,332)	(16,031,506,547)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		45,484,750,819	25,959,928,279	50,866,304,947	37,510,037,238	96,351,055,766	63,469,965,517



Trần Quế Tâm
 Người lập biểu



Vũ Thị Mai Hân
 Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B03a-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		120,305,343,098	79,501,472,064
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,484,164,546	2,225,893,636
- Các khoản dự phòng	03		(7,252,735,329)	11,708,933,522
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(47,305,692)	(38,611,355)
- Chi phí lãi vay	06		18,105,205,233	26,761,331,445
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		133,594,671,856	120,159,019,312
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(112,800,383,349)	(273,947,621,926)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		431,052,295,007	331,973,936,909
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay)	11		(184,034,858,894)	(258,673,683,123)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(103,366,063)	801,652,807
- Tiền lãi vay đã trả	14		(18,731,365,907)	(25,396,634,963)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(30,822,841,392)	(17,300,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		218,154,151,258	(122,383,330,984)
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		(4,136,025,358)	(1,134,961,963)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		350,000,000	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác				
4. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(7,415,050,000)	(8,170,050,000)
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		47,305,692	38,611,355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11,153,769,666)	(9,266,400,608)

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B03a-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Mã số</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
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	12,000,000,000	12,000,000,000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	1,978,912,327,971	2,061,641,484,800
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2,065,445,718,462)	(1,956,161,239,004)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(74,533,390,491)	117,480,245,796
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	132,466,991,101	(14,169,485,796)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	127,425,042,786	69,000,255,584
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	259,892,033,887	54,830,769,788

TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 07 năm 2020



Trần Quế Tâm
Người lập biểu



Vũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

1. THÔNG TIN CÔNG TY

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

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

Công ty có trụ sở đăng ký tại Số 201 – 203 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có các chi nhánh tại Hà Nội, Đà Nẵng và Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 345 (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 465).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 11. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con.

2.2 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 Kỳ kế toán năm

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

2.5 Đơn vị tiền tệ kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng 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 riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

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

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 riêng 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 riêng.

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 riêng 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 riêng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình trên bảng cân đối kế toán riêng 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 riêng 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

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

3.9 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

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

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

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

3.13 Cổ phiếu quỹ

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

3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

3.15 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

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

3.16 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.

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

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÔ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

4. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Tiền mặt	207,645,980,865	188,705,725
Tiền gửi ngân hàng	52,155,853,429	127,143,687,047
Tiền đang chuyển	90,199,593	92,650,014
TỔNG CỘNG	259,892,033,887	127,425,042,786

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

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Công Ty Cổ phần Thế Giới Di Động chi nhánh Sài Gòn	252,307,201,065	174,606,533,671
Các khoản phải thu khách hàng khác	462,579,110,910	372,219,769,668
TỔNG CỘNG	714,886,311,975	562,381,107,838
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(10,002,035,723)	(10,002,035,723)
GIÁ TRỊ THUẦN	704,884,276,252	552,379,072,115
Trong đó:		
<i>Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 25)</i>	24,466,856,080	13,850,804,499

5.2 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Công ty TNHH Sức Bật	1,534,385,024	1,172,459,769
Trả trước cho người bán khác	14,706,353,528	7,161,972,968
TỔNG CỘNG	16,240,738,552	8,334,432,737

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỎ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Ngắn hạn	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Tạm ứng cho nhân viên	403,166,523	204,318,123
Dragon Technology Distribution Pte. Ltd.	32,874,099,492	32,874,099,492
Khác	2,231,528,433	23,948,955,271
TỔNG CỘNG	35,508,794,448	57,027,372,886
Dự phòng phải thu khác	(33,347,554,715)	(33,347,554,715)
GIÁ TRỊ THUẦN	2,161,239,733	23,679,818,171
Dài hạn		
Đặt cọc, ký quỹ	4,011,193,850	3,703,514,000

7. HÀNG TỒN KHO

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Hàng hóa	985,287,662,608	1,216,054,084,169
Hàng gửi đi bán	11,178,701,107	4,871,741,860
Hàng mua đang đi đường	18,992,410,609	220,549,306,326
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	18,150,000	5,054,086,976
TỔNG CỘNG	1,015,476,924,324	1,446,529,219,331
Dự phòng HTK	(7,996,168,261)	(15,248,903,590)
GIÁ TRỊ THUẦN	1,007,480,756,063	1,431,280,315,741

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Ngắn hạn	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Chi phí hoạt động	3,105,948,147	2,243,581,882
Công cụ, dụng cụ	243,313,448	264,801,666
TỔNG CỘNG	3,349,261,595	2,508,383,548
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	336,602,966	484,137,275
Khác	2,845,257,096	3,435,234,771
TỔNG CỘNG	3,181,860,062	3,919,372,046

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	21,183,180,735	4,919,390,889	17,022,472,435	2,912,836,644	46,037,880,703
Mua sắm	-	39,575,989	4,055,390,000	39,575,989	4,134,541,978
Số cuối kỳ	21,183,180,735	4,958,966,878	21,077,862,435	2,952,412,633	50,172,422,681
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	- 8,802,476,695	- 2,737,503,900	- 12,790,637,416	- 2,764,284,429	- 27,094,902,440
Khấu hao trong năm	- 426,802,548	- 412,556,949	- 1,321,687,119	- 29,156,037	- 2,190,202,653
Số cuối kỳ	- 9,229,279,243	- 3,150,060,849	- 14,112,324,535	- 2,793,440,466	- 29,285,105,093
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	12,380,704,040	2,181,886,989	4,231,835,019	148,552,215	18,942,978,263
Số cuối kỳ	11,953,901,492	1,808,906,029	6,965,537,900	158,972,167	20,887,317,588

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỎ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Phần mềm</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	5,408,617,058	57,380,692,800	62,789,309,858
Mua sắm	-	1,483,380	1,483,380
Phân loại lại	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>5,408,617,058</u>	<u>57,382,176,180</u>	<u>62,790,793,238</u>
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	-	-	2,829,188,988
Khấu hao trong năm	293,961,893	-	293,961,893
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,123,150,881</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	<u>2,579,428,070</u>	<u>57,380,692,800</u>	<u>59,960,120,870</u>
Số cuối kỳ	<u>2,285,466,177</u>	<u>57,382,176,180</u>	<u>59,667,642,357</u>

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 VND</i>	<i>Tỷ lệ %</i>	<i>Giá trị đầu tư VND</i>
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH Một Thành viên Digiworld Venture	100	<u>51,639,005,700</u>	100	<u>44,223,955,700</u>
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Tập đoàn B2X Việt Nam	49.1	<u>2,945,750,000</u>	49.1	<u>2,945,750,000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**12.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Asus Global Pte. Ltd.	185,097,824,091	205,407,232,123
Acer Incorporated	123,088,488,898	73,105,929,110
Xiaomi H.K Limited	150,915,499,150	212,321,038,271
Nhà cung cấp khác	89,767,702,253	205,788,825,287
TỔNG CỘNG	548,869,514,392	696,623,024,791
Trong đó:		
<i>Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 25)</i>	112,861,000	-

12.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
XIAOMI H.K Limited	12,461,901,571	-
Khác	10,193,374,528	2,314,780,599
TỔNG CỘNG	22,655,276,099	2,314,780,599

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Chiết khấu thương mại	41,333,489,172	48,228,930,892
Chi phí lãi vay	2,029,000,000	2,655,160,674
Chi phí hoạt động	4,030,041,368	48,205,985,806
TỔNG CỘNG	47,392,530,540	99,090,077,372

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20,615,470,325	27,484,024,385
Thuế thu nhập cá nhân	141,724,076	237,546,603
TỔNG CỘNG	20,757,194,401	27,721,570,988

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND</i> <i>Số đầu kỳ</i>
Ngắn hạn		
Phải trả Bảo hiểm Xã hội, công đoàn	1,881,216,598	1,733,597,097
Phải trả khác	4,867,736,726	4,968,226,706
Cộng	6,748,953,324	6,701,823,803
Dài hạn		
Dự phòng trợ cấp thôi việc	-	2,081,500
Nhận ký quỹ, ký cược	4,358,629,427	4,464,379,427
Cộng	4,358,629,427	4,466,460,927
TỔNG CỘNG	11,107,582,751	11,168,284,730

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

16. VAY NGAN HẠN

	<i>Số đầu kỳ</i>	<i>Tăng trong năm</i>	<i>Giảm trong năm</i>	<i>VND Số cuối kỳ</i>
Ngân hạn Vay ngân hàng	614,644,887,121	1,978,912,327,971	(2,065,445,718,462)	528,111,496,630
Chi tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:				
<i>Tên ngân hàng</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Ngày đến hạn thanh toán</i>	<i>Lãi suất (%/năm)</i>	<i>Hình thức bảo đảm</i>
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	176,976,925,885	Ngày 19/08/2020 đến 07/10/2020	5.00%	Một phần hàng tồn kho trị giá 6 triệu USD
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -Chi nhánh 1 TP.HCM	140,735,643,449	Ngày 17/09/2020 đến 18/09/2020	5.10%	Một phần hàng tồn kho trị giá 120 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 72 tỷ VND
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sài Gòn	210,398,927,296	Ngày 12/08/2020 đến 28/09/2020	5.00%	Một phần hàng tồn kho trị giá 100 tỷ VND và các khoản phải thu khách hàng trị giá 120 tỷ VND
TỔNG CỘNG	528,111,496,630			

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**17.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

VND

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	407,517,470,000	61,233,761,416	(6,272,937,166)	400,000,000	313,238,098,355	776,116,392,605
Phát hành cổ phiếu ESOP	12,000,000,000	-	-	-	-	12,000,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	63,469,965,517	63,469,965,517
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>419,517,470,000</u>	<u>61,233,761,416</u>	<u>(6,272,937,166)</u>	<u>400,000,000</u>	<u>376,708,063,872</u>	<u>851,586,358,122</u>
Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	419,517,470,000	61,233,761,416	(6,272,937,166)	400,000,000	467,136,531,329	942,014,825,579
Phát hành cổ phiếu ESOP	12,000,000,000	-	-	-	-	12,000,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	96,351,055,766	96,351,055,766
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2020	<u>431,517,470,000</u>	<u>61,233,761,416</u>	<u>(6,272,937,166)</u>	<u>400,000,000</u>	<u>563,487,587,095</u>	<u>1,050,365,881,345</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**17.2 Cổ phiếu**

	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2020</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>
Cổ phiếu đã được duyệt	43,151,747	41,951,747
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	43,151,747	41,951,747
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	43,151,747	41,951,747
Cổ phiếu quỹ	(151,469)	(151,469)
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(151,469)	(151,469)
Cổ phiếu đang lưu hành	43,000,278	41,800,278
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	43,000,278	41,800,278

18. DOANH THU**18.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Tổng doanh thu:	4,924,894,478,918	3,360,624,666,513
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4,924,894,478,918	3,360,624,666,513
Các khoản giảm trừ doanh thu	(47,474,897,192)	(11,287,522,670)
Hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán và chiết khấu thương mại	(47,474,897,192)	(11,287,522,670)
DOANH THU THUẦN	4,877,419,581,726	3,349,337,143,843

18.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Lãi tiền gửi ngân hàng	47,305,692	38,611,355
Lãi chênh lệch tỷ giá	17,469,100,973	4,164,030,362
Chiết khấu thanh toán được hưởng	20,471,733,919	19,867,293,025
Khác	1,289,344,271	235,181,344
Cộng	39,277,484,855	24,305,116,086

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỎ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	4,567,541,806,075	3,154,409,208,353
	<u>4,567,541,806,075</u>	<u>3,154,409,208,353</u>

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Chi phí lãi vay	18,105,205,233	26,761,331,445
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	2,410,612,900
Khác	63,739,969	431,855,354
Cộng	<u>18,168,945,202</u>	<u>29,603,799,699</u>

21. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	21,633,573,245	23,633,005,281
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,416,637,423	9,439,199,256
Khác	113,100,441,002	37,267,599,507
	<u>154,150,651,670</u>	<u>70,339,804,044</u>
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	18,866,960,897	14,260,577,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,527,811,404	8,888,868,761
Chi phí bằng tiền khác	30,897,327,339	18,784,381,300
	<u>56,292,099,640</u>	<u>41,933,827,061</u>
TỔNG CỘNG	<u>210,442,751,310</u>	<u>112,273,631,105</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SÓ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

22. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

VND

	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Thu nhập khác	452,504,996	2,839,919,601
Thu nhập khác	452,504,996	2,839,919,601
Chi phí khác	(690,725,892)	(694,068,309)
Các khoản chi phí khác	(690,725,892)	(694,068,309)
THU NHẬP THUẦN	(238,220,896)	2,145,851,292

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

VND

	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Chi phí mua hàng và dịch vụ	4,567,541,806,075	3,154,409,208,353
Chi phí nhân công	40,500,534,142	37,893,582,281
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,484,164,546	2,225,893,636
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25,944,448,827	18,328,068,017
Chi phí bằng tiền khác	141,513,603,795	53,826,087,171
	4,777,984,557,385	3,266,682,839,458

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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 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:

VND

	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	120,305,343,098	79,501,472,064
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	23,954,287,332	16,031,506,547
Chi phí thuế TNDN hiện hành	23,954,287,332	16,031,506,547

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

B09a-DN

25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Công ty TNHH Một thành viên 1 Digital Technology	Công ty con	Mua dịch vụ, hàng hóa	120,204,617	519,100,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phát triển thị trường C.L	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	6,591,988,284	6,420,913,989

Các khoản phải thu, phải trả các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn</i>				
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phát triển thị trường C.L	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	<u>24,466,856,080</u>	<u>13,850,804,499</u>
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH B2x Care Solutions Việt Nam	Công ty liên kết	Cho vay	<u>-</u>	<u>350,000,000</u>
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH B2x Care Solutions Việt Nam	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	<u>112,861,000</u>	<u>-</u>

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

	<i>VND</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>
Lương và thưởng	<u>1,015,280,501</u>	<u>214,260,750</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ GIỚI SỐ

B09a-DN

Địa chỉ: 201-203 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, TPHCM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

26. CÁC CAM KẾT**26.1 Cam kết thuê hoạt động**

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:

	VND	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Dưới 1 năm	13,607,157,630	11,894,215,260
Từ 1 đến 5 năm	25,960,800,000	27,441,960,000
Trên 5 năm	16,099,200,000	18,782,400,000
TỔNG CỘNG	55,667,157,630	58,118,575,260

26.2 Cam kết góp

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có khoản cam kết góp vốn như sau:

Công ty nhận đầu tư	Vốn điều lệ của công ty nhận đầu VND	Cam kết góp vốn của Công ty		Vốn thực góp Số tiền VND	Phần vốn cam kết còn phải góp Số tiền VND
		Số tiền VND	%		
Công ty TNHH Một thành viên Digiworld Venture	100,000,000,000	100,000,000,000	100	51,639,005,700	48,360,994,300

27. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC 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 riêng của Công ty.



Trần Quế Tâm
Người lập biểu



Vũ Thị Mai Hân
Kế toán trưởng



Đoàn Hồng Việt
Tổng Giám đốc

