



Số: 01-2021/CV-MWG

TP.HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2021

“V/v giải trình chênh lệch BCTC Quý I/2021”

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Căn cứ theo khoản 4 điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, giải trình nguyên nhân khi xảy ra các trường hợp sau:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước;
2. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại;
3. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán hoặc soát xét từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động xin được giải trình sự thay đổi trên 10% giữa Báo cáo tài chính (BCTC) quý I/2021 so với BCTC quý I/2020 như sau:

Giải trình cho BCTC hợp nhất quý I/2021 so với cùng kỳ năm 2020

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý I/2021 đạt 1.339 tỷ VNĐ, tăng 18% so với quý I/2020 là 1.132 tỷ VNĐ. Với kết quả này, Công ty đã hoàn thành 28% của kế hoạch lợi nhuận năm là 4.750 tỷ đồng

Nguyên nhân:

- MWG tăng thêm 170 cửa hàng trong quý I/2021, trong đó có 126 cửa hàng ĐMX mới (bao gồm các cửa hàng TGDD chuyển đổi và ĐMX supermini) và 48 cửa hàng BHX mới. Doanh thu thuần hợp nhất quý I/2021 là 30.828 tỷ đồng (tăng 5% so với cùng kỳ)
- Biên lợi nhuận ròng trong cả quý I/2021 đạt 4,3% - tăng 0,4 điểm phần trăm so với 3,9% trong quý I/2020 chủ yếu nhờ biên lợi nhuận gộp tăng từ 21% lên xấp xỉ 23%. Biên lợi nhuận gộp được cải thiện so với cùng kỳ năm trước ở hầu hết các ngành hàng chính, trong đó có sự đóng góp đáng kể của BHX.

Giải trình cho BCTC riêng quý I/2021 so với quý I/2020

Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ quý I/2021 đạt 602 tỷ VNĐ, giảm 25% so với so với quý I/2020 là 799 tỷ VNĐ.

Nguyên nhân: Thu nhập từ cổ tức của Công ty Mẹ trong Quý I/2020 đạt 600 tỷ VNĐ (Quý I/2020: 800 tỷ VNĐ).



Trân trọng!

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ THẾ GIỚI DI ĐỘNG
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**



Công ty Cổ phần Đầu tư Thế Giới Di Động

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

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
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	8 - 33

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 theo các GCNĐKDN điều chỉnh.

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

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 Tòa nhà MWG, Lô T2-1.2, Đường D1, Khu Công nghệ cao, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chủ yếu trong kỳ hiện tại của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") là mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học, điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại với thương hiệu Thế Giới Di Động, các mặt hàng điện máy với thương hiệu Điện Máy Xanh và các mặt hàng lương thực, thực phẩm, đồ uống và các hàng hóa khác với thương hiệu Bách Hóa Xanh.

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 Điều Chính Hải Triều	Thành viên
Ông Thomas Lanyi	Thành viên
Ông Trần Kinh Doanh	Thành viên
Ông Robert Willet	Thành viên
Ông Đặng Minh Lượm	Thành viên
Ông Đoàn Văn Hiếu Em	Thành viên
Ông Đào Thế Vinh	Thành viên
Ông Trần Huy Thanh Tùng	Thành viên

BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

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

Ông Trần Huy Thanh Tùng	Trưởng ban
Ông Điều Chính Hải Triều	Thành viên
Ông Đào Thế Vinh	Thành viên

BAN GIÁM ĐỐC

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

Ông Trần Kinh Doanh	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 đến ngày lập báo cáo này là Ông Trần Kinh Doanh.

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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021.

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

Ban Giám đốc 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 31 tháng 3 năm 2021, 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 ba 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: 


Trần Kinh Doanh

Tổng Giám đốc

Tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Ngày 29 tháng 4 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021


VND


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		40.807.257.390.563	37.317.233.970.267
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	2.203.952.214.497	7.347.857.397.925
111	1. Tiền		2.059.947.172.526	2.243.274.466.174
112	2. Các khoản tương đương tiền		144.005.041.971	5.104.582.931.751
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		12.622.967.473.973	8.057.318.821.918
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	12.622.967.473.973	8.057.318.821.918
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.738.733.670.248	1.595.251.018.496
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	216.790.068.593	196.394.545.434
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	369.838.632.437	287.913.331.552
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		204.400.000.000	80.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	947.704.969.218	1.030.943.141.510
140	IV. Hàng tồn kho	9	23.252.975.952.139	19.422.177.452.674
141	1. Hàng tồn kho		23.708.068.728.499	19.926.363.502.366
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(455.092.776.360)	(504.186.049.692)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		988.628.079.706	894.629.279.254
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	596.790.954.936	563.786.316.141
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		386.311.726.677	326.091.275.646
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		5.525.398.093	4.751.687.467
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		9.078.250.528.418	8.713.645.982.187
210	I. Phải thu dài hạn		445.898.652.826	439.493.257.757
216	1. Phải thu dài hạn khác	11	445.898.652.826	439.493.257.757
220	II. Tài sản cố định		7.744.570.258.981	7.294.961.666.136
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	7.716.494.606.764	7.267.319.287.908
222	Nguyên giá		14.018.738.060.314	12.963.311.412.901
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(6.302.243.453.550)	(5.695.992.124.993)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	28.075.652.217	27.642.378.228
228	Nguyên giá		36.771.076.200	35.811.638.200
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(8.695.423.983)	(8.169.259.972)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		99.363.949.563	132.620.362.470
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14	99.363.949.563	132.620.362.470
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		49.796.978.182	52.757.540.273
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	15	49.796.978.182	52.757.540.273
260	V. Tài sản dài hạn khác		738.620.688.866	793.813.155.551
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	56.562.067.170	76.720.247.019
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	26.3	267.663.484.898	287.349.803.704
269	3. Lợi thế thương mại	16	414.395.136.798	429.743.104.828
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		49.885.507.918.981	46.030.879.952.454


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		32.931.983.663.802	30.549.190.106.022
310	I. Nợ ngắn hạn		31.804.171.997.150	29.422.513.439.369
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	9.616.368.069.996	8.728.168.862.341
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		70.870.082.626	86.907.353.149
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	704.909.771.549	634.917.868.176
314	4. Phải trả người lao động		356.529.821.666	533.572.319.767
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	2.547.642.322.790	3.191.005.394.514
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		333.585.174	308.408.475
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	973.239.150.414	546.045.423.865
320	8. Vay ngắn hạn	21	17.460.247.836.731	15.625.180.321.924
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		74.001.238.451	76.377.369.405
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		30.117.753	30.117.753
330	II. Nợ dài hạn		1.127.811.666.652	1.126.676.666.653
338	1. Vay dài hạn	21	1.127.811.666.652	1.126.676.666.653
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		16.953.524.255.179	15.481.689.846.432
410	I. Vốn chủ sở hữu		16.953.524.255.179	15.481.689.846.432
411	1. Vốn cổ phần	22.1	4.661.242.270.000	4.532.099.870.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		4.661.242.270.000	4.532.099.870.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	22.1	558.110.430.986	558.110.430.986
415	3. Cổ phiếu quỹ	22.1	(368.410.000)	(6.040.930.000)
417	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	22.1	(3.057.250.832)	(1.443.756.225)
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	22.1	11.727.652.205.678	10.389.683.597.845
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		10.389.683.597.845	6.470.785.320.602
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		1.337.968.607.833	3.918.898.277.243
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		9.945.009.347	9.280.633.826
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		49.885.507.918.981	46.030.879.952.454


Lý Trần Kim Ngân
Người lập


Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính


Trần Kinh Doanh
Tổng Giám đốc



Ngày 29 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.1	31.156.445.464.032	29.673.745.407.169
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23.1	(328.301.649.159)	(320.531.987.653)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.1	30.828.143.814.873	29.353.213.419.516
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	25	(23.803.198.263.371)	(23.193.243.003.252)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.024.945.551.502	6.159.970.416.264
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23.2	288.290.505.677	124.886.150.525
22	7. Chi phí tài chính	24	(152.802.395.191)	(178.248.207.665)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(152.706.974.017)	(178.228.120.389)
24	8. Phần lỗ trong công ty liên kết	15	(2.960.562.091)	(1.403.854.944)
25	9. Chi phí bán hàng	25	(4.245.130.637.303)	(3.782.774.603.302)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(1.088.365.871.334)	(779.757.887.442)
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.823.976.591.260	1.542.672.013.436
31	12. Thu nhập khác		19.012.499.941	8.821.976.765
32	13. Chi phí khác		(15.420.157.060)	(7.432.644.499)
40	14. Lợi nhuận khác		3.592.342.881	1.389.332.266
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.827.568.934.141	1.544.061.345.702
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.1	(469.249.631.981)	(423.562.131.247)
52	17. (Chi phí) thu nhập thuế TNDN hoãn lại	26.3	(19.686.318.806)	11.620.461.310
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		1.338.632.983.354	1.132.119.675.765
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		1.337.968.607.833	1.131.519.014.830
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		664.375.521	600.660.935
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	2.897	2.500
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27	2.897	2.500

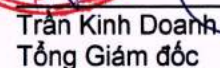


Lý Trần Kim Ngân
Người lập



Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính




Trần Kinh Doanh
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế		1.827.568.934.141	1.544.061.345.702
	<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)	12, 13 16	656.019.397.272 (51.469.404.286)	470.792.420.000 58.133.757.746
03	(Hoàn nhập dự phòng) dự phòng		(58.647.007)	(58.611.559)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(206.163.553.318)	(67.266.479.980)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		152.706.974.017	178.228.120.389
06	Chi phí lãi vay	24		
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		2.378.603.700.819	2.183.890.552.298
09	(Tăng) giảm các khoản phải thu		(199.360.289.145)	872.376.548.892
10	(Tăng) giảm hàng tồn kho		(3.781.705.226.133)	4.732.742.545.325
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		303.730.516.143	(3.678.546.016.269)
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(12.846.458.946)	30.812.301.263
14	Tiền lãi vay đã trả		(100.684.597.506)	(150.671.988.725)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(447.056.186.260)	(161.405.479.164)
20	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động kinh doanh		(1.859.318.541.028)	3.829.198.463.620
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(889.596.825.490)	(667.968.186.796)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		2.018.075.304	217.770.969
23	Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		(5.884.311.709.591)	(2.377.000.000.000)
24	Thu hồi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		1.194.263.057.536	1.714.000.000.000
27	Thu lãi tiền gửi		321.964.678.028	94.733.329.586
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(5.255.662.724.213)	(1.236.017.086.241)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu và vốn góp của cổ đông không kiểm soát	22.1	135.183.330.000	105.200.450.000
32	Mua lại cổ phiếu	22.1	(368.410.000)	(3.925.610.000)
33	Tiền thu từ đi vay	21	12.982.037.839.460	12.236.490.776.257
34	Tiền trả nợ gốc vay	21	(11.145.835.324.654)	(14.772.866.953.281)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính		1.971.017.434.806	(2.435.101.337.024)
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		(5.143.963.830.435)	158.080.040.355
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		7.347.857.397.925	3.115.236.816.468
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		58.647.007	58.611.559
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	2.203.952.214.497	3.273.375.468.382



Lý Trần Kim Ngân
Người lập



Vũ Đăng Linh
Giám đốc Tài chính



Trần Kinh Doanh
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 4 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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 theo các GCNĐKDN điều chỉnh.

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

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 Tòa nhà MWG. Lô T2-1.2. Đường D1. Khu Công nghệ cao. Quận 9. Thành phố Hồ Chí Minh. Việt Nam.

Hoạt động chủ yếu trong kỳ hiện tại của Công ty và các công ty con (“Nhóm Công ty”) là mua bán, bảo hành, sửa chữa: thiết bị tin học. điện thoại, linh kiện và phụ kiện điện thoại với thương hiệu Thế Giới Di Động, các mặt hàng điện máy với thương hiệu Điện Máy Xanh và các mặt hàng lương thực, thực phẩm, đồ uống và các hàng hóa khác với thương hiệu Bách Hóa Xanh.

Số lượng nhân viên của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 là 68.358 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 68.097).

Cơ cấu tổ chức

Công ty có 6 công ty con đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

Tên công ty con	Trụ sở	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết (%)	
			Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Thương mại sản phẩm điện tử	99,95	99,95
Công ty Cổ phần Thương mại Bách Hóa Xanh	Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Thương mại thực phẩm	99,95	99,95
Công ty Cổ phần Thế giới Số Trần Anh	Thành phố Hà Nội, Việt Nam	Thương mại sản phẩm điện tử	99,33	99,33
Công ty TNHH MTV Công nghệ Thông tin Thế Giới Di Động	Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Công nghệ thông tin	100,00	100,00
MWG (Cambodia) Co., Ltd.	Phnom Penh, Campuchia	Thương mại sản phẩm điện tử	99,95	99,95
Công ty TNHH Dịch vụ Lắp đặt – Sửa chữa – Bảo hành Tận Tâm	Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Sửa chữa máy móc, thiết bị	99,95	99,95

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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 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 tình hình 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 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020.

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 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 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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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 và 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 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 hàng 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.

Tăng hoặc giảm số dư tài 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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. Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 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.

3.6 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.6 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

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 hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa 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 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 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

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 giữa niên độ trong kỳ khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

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.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ 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 kỳ 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 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 Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm 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 giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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 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 được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

Tiền lãi 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 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 của Công ty 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 năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

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 năm.

Thuế thu nhập hiện hành 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 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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba 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 hợp nhất.

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 năm 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 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 Các bên liên quan

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

3.20 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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Tiền mặt	535.361.955.943	545.492.937.425
Tiền gửi ngân hàng	1.470.781.592.339	1.638.348.546.421
Tiền đang chuyển	53.803.624.244	59.432.982.328
Các khoản tương đương tiền (*)	144.005.041.971	5.104.582.931.751
TỔNG CỘNG	<u>2.203.952.214.497</u>	<u>7.347.857.397.925</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất áp dụng.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng và trái phiếu năm giữ có kỳ hạn từ 6 tháng đến 1 năm và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 5%/năm đến 8,65%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải thu bên khác	213.986.157.934	194.675.413.326
- Công ty Tài chính TNHH MTV Home Credit Việt Nam	80.957.019.382	64.487.620.528
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	25.475.247.443	44.762.912.544
- Khác	107.553.891.109	85.424.880.254
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 28)	2.803.910.659	1.719.132.108
TỔNG CỘNG	<u>216.790.068.593</u>	<u>196.394.545.434</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu Nhất Thiên	150.768.603.530	76.841.085.674
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Kim Xu	70.802.964.516	31.197.313.644
Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu Công Nghệ Số	33.390.492.560	18.938.482.906
Công ty TNHH Trúc Nghinh Phong	20.640.626.904	-
Khác	94.235.944.927	160.936.449.328
TỔNG CỘNG	<u>369.838.632.437</u>	<u>287.913.331.552</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải thu nhà cung cấp (i)	685.127.095.214	647.285.977.095
- Công ty TNHH Panasonic Việt Nam	98.005.979.536	55.036.409.639
- Công ty TNHH Điện tử Samsung HCMC CE Complex	70.346.848.718	43.563.581.572
- Công ty TNHH LG Electronics Việt Nam Hải Phòng	59.982.440.474	66.310.465.706
- Công ty TNHH Sony Electronics Việt Nam	34.342.052.717	23.027.729.813
- Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	17.439.341.821	6.694.236.506
- Khác	405.010.431.948	452.653.553.859
Phải thu lãi tiền gửi	203.002.310.463	317.227.458.614
Ứng trước cho nhân viên	24.019.848.402	30.006.876.759
Phải thu từ nhân viên	6.304.075.480	9.480.019.353
Khác	29.251.639.659	26.942.809.689
TỔNG CỘNG	947.704.969.218	1.030.943.141.510
Trong đó:		
Phải thu bên khác	947.331.461.144	1.030.092.008.365
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 28)	373.508.074	851.133.145

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

9. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thiết bị điện tử	8.384.530.920.049	7.035.029.162.732
Điện thoại di động	5.639.113.858.466	3.509.770.054.002
Thiết bị gia dụng	3.385.774.377.626	3.042.921.583.614
Thực phẩm khô, thực phẩm tươi sống, các loại nước uống và hàng tiêu dùng	2.132.459.882.399	2.134.524.071.196
Phụ kiện	1.658.365.152.935	1.695.916.652.725
Hóa mỹ phẩm	1.105.116.393.679	1.032.820.436.927
Đồng hồ, mắt kính	516.744.984.780	528.292.841.105
Vật tư, lắp đặt	345.598.434.683	252.039.415.472
Máy tính xách tay	312.626.751.053	489.281.745.343
Máy tính bảng	95.437.653.811	108.365.904.899
Thẻ cào	26.864.907.735	16.831.033.109
Hàng đang chuyển	6.103.380.292	16.379.211.128
Hàng hóa khác	99.332.030.991	64.191.390.114
TỔNG CỘNG	23.708.068.728.499	19.926.363.502.366
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(455.092.776.360)	(504.186.049.692)
GIÁ TRỊ THUẦN	23.252.975.952.139	19.422.177.452.674

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

9. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

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

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	VND Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
Ngày 1 tháng 1	(504.186.049.692)	(450.506.237.304)
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	(455.092.776.360)	(504.263.321.318)
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	504.186.049.692	450.506.237.304
Ngày 31 tháng 3	<u>(455.092.776.360)</u>	<u>(504.263.321.318)</u>

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	VND Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn	596.790.954.936	563.786.316.141
Chi phí thuê cửa hàng	408.684.425.236	368.921.313.527
Công cụ, dụng cụ	135.802.605.772	172.478.798.117
Chi phí thiết kế cửa hàng	6.019.042.541	8.321.608.298
Khác	46.284.881.387	14.064.596.199
Dài hạn	56.562.067.170	76.720.247.019
Chi phí thuê cửa hàng	34.314.345.797	31.997.664.982
Chi phí thiết kế cửa hàng	4.115.751.410	4.417.928.401
Khác	18.131.969.963	40.304.653.636
TỔNG CỘNG	<u>653.353.022.106</u>	<u>640.506.563.160</u>

11. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

Phải thu dài hạn khác thể hiện tiền ký quỹ thuê văn phòng, cửa hàng và 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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

				VND
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá				
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	10.633.725.231.612	427.190.772.971	1.902.395.408.318	12.963.311.412.901
Mua mới	896.256.228.759	2.189.679.181	171.939.996.931	1.070.385.904.871
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	22.528.731.080	-	-	22.528.731.080
Thanh lý	(31.478.955.135)	-	(6.009.033.403)	(37.487.988.538)
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>11.521.031.236.316</u>	<u>429.380.452.152</u>	<u>2.068.326.371.846</u>	<u>14.018.738.060.314</u>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết	1.191.278.739.090	10.043.773.879	421.043.745.282	1.622.366.258.251
Giá trị khấu hao lũy kế				
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	(4.591.696.110.888)	(150.391.045.854)	(953.904.968.251)	(5.695.992.124.993)
Khấu hao trong kỳ	(522.215.482.054)	(17.210.845.847)	(100.718.937.330)	(640.145.265.231)
Thanh lý	31.179.973.006	-	2.713.963.668	33.893.936.675
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>(5.082.731.619.936)</u>	<u>(167.601.891.701)</u>	<u>(1.051.909.941.913)</u>	<u>(6.302.243.453.550)</u>
Giá trị còn lại				
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>6.042.029.120.724</u>	<u>276.799.727.117</u>	<u>948.490.440.067</u>	<u>7.267.319.287.908</u>
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>6,438,299,616,380</u>	<u>261,778,560,451</u>	<u>1,016,416,429,933</u>	<u>7,716,494,606,764</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

			VND
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	25.998.878.500	9.812.759.700	35.811.638.200
Mua mới	-	959.438.000	959.438.000
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>25.998.878.500</u>	<u>10.772.197.700</u>	<u>36.771.076.200</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	(8.169.259.972)	(8.169.259.972)
Hao mòn trong kỳ	-	(526.164.011)	(526.164.011)
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	-	<u>(8.695.423.983)</u>	<u>(8.695.423.983)</u>
Giá trị còn lại			
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>25.998.878.500</u>	<u>1.643.499.728</u>	<u>27.642.378.228</u>
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>25.998.878.500</u>	<u>2.076.773.717</u>	<u>28.075.652.217</u>

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i>
Chi phí xây dựng cửa hàng, trung tâm phân phối	<u>99.363.949.563</u>	<u>132.620.362.470</u>

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	VND
	<i>Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang</i>
Giá trị đầu tư	
Ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>62.038.750.000</u>
Phần lũy kế lỗ từ công ty liên kết	
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	(9.281.209.727)
Phần lỗ từ công ty liên kết	<u>(2.960.562.091)</u>
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>(12.241.771.818)</u>
Giá trị còn lại	
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>52.757.540.273</u>
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>49.796.978.182</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT (tiếp theo)

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

16. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

VND

Nguyên giá

Ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 3 năm 2021 613.918.721.185

Giá trị phân bổ lũy kế

Ngày 31 tháng 12 năm 2020 (184.175.616.357)

Phân bổ trong kỳ (15.347.968.030)

Ngày 31 tháng 3 năm 2021 (199.523.584.387)

Giá trị còn lại

Ngày 31 tháng 12 năm 2020 429.743.104.828

Ngày 31 tháng 3 năm 2021 414.395.136.798

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

VND

Ngày 31 tháng 3 năm 2021 Ngày 31 tháng 12 năm 2020

Công ty Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	1.041.955.858.646	315.938.290.305
Công ty TNHH Panasonic Việt Nam	848.401.726.492	456.130.283.432
Công ty TNHH LG Electronics Việt Nam Hải Phòng	722.188.159.614	469.835.397.491
Công ty Cổ phần Daikin Air Conditioning (Vietnam)	469.615.227.379	24.185.212.312
Công ty Cổ phần Thế Giới Số	390.610.514.022	349.920.968.335
Công ty TNHH Sản Phẩm Tiêu dùng Toshiba Việt Nam	331.328.791.258	291.363.156.495
Công ty TNHH Apple Việt Nam	204.540.734.387	173.238.034.888
Khác	<u>5.607.727.058.198</u>	<u>6.647.557.519.083</u>
TỔNG CỘNG	<u>9.616.368.069.996</u>	<u>8.728.168.862.341</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thuế thu nhập doanh nghiệp	473.388.720.092	451.195.274.371
Thuế giá trị gia tăng	113.104.704.318	92.382.703.377
Thuế thu nhập cá nhân	117.510.195.343	89.244.444.193
Khác	906.151.796	2.095.446.235
TỔNG CỘNG	<u>704.909.771.549</u>	<u>634.917.868.176</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thưởng nhân viên	1.764.937.891.900	2.558.010.028.648
Chi phí hỗ trợ lãi suất	208.684.460.775	201.989.058.834
Các khoản phải trả nhân viên	123.443.034.919	116.358.990.136
Chi phí tiếp thị quảng cáo	134.557.176.576	85.853.398.026
Lãi vay	100.398.910.909	48.376.534.398
Chi phí tiện ích	69.622.128.658	57.052.892.341
Chi phí vận chuyển	58.469.182.780	53.714.832.224
Chi phí sửa chữa bảo hành	19.672.026.118	18.615.267.976
Khác	67.857.510.155	51.034.391.931
TỔNG CỘNG	<u>2.547.642.322.790</u>	<u>3.191.005.394.514</u>

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thu hộ cước phí	570.026.711.238	338.319.676.064
Thu hộ tiền trả góp	95.679.967.066	13.041.406.433
Nhận trước tiền phát hành cổ phiếu	93.081.579.800	-
Nhận ký quỹ	68.029.425.468	67.277.822.070
Bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	48.227.481.515	47.782.337.888
Phiếu mua hàng	46.503.323.000	52.813.040.482
Khác	51.690.662.327	26.811.140.928
TỔNG CỘNG	<u>973.239.150.414</u>	<u>546.045.423.865</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả bên khác</i>	<i>969.557.887.365</i>	<i>544.010.710.433</i>
<i>Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>	<i>3.681.263.049</i>	<i>2.034.713.432</i>

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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

21. VAY

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020			VND Ngày 31 tháng 3 năm 2021	
		Tăng	Giảm		
Vay ngắn hạn	15.625.180.321.924	12.982.037.839.460	(11.146.970.324.653)	17.460.247.836.731	
Vay ngân hàng (<i>Thuyết minh số 21.1</i>)	15.625.180.321.924	12.982.037.839.460	(11.146.970.324.653)	17.460.247.836.731	
Vay dài hạn	1.126.676.666.653	-	1.134.999.999	1.127.811.666.652	
Trái phiếu thường trong nước (<i>Thuyết minh số 21.2</i>)	1.126.676.666.653	-	1.134.999.999	1.127.811.666.652	
TỔNG CỘNG	<u>16.751.856.988.577</u>	<u>12.982.037.839.460</u>	<u>(11.145.835.324.654)</u>	<u>18.588.059.503.383</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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

21. VAY (tiếp theo)

21.1 Vay ngân hàng

Nhóm Công ty thực hiện các khoản vay tín chấp ngắn hạn với lãi suất thả nổi này nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động, chi tiết như sau:

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 3 năm 2021 VND	Kỳ hạn trả gốc
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Singapore)	2.768.400.000.000	8 tháng 1 năm 2022
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	2.029.384.127.341	Từ ngày 1 tháng 8 năm 2021 đến ngày 21 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng BNP Paribas – Chi nhánh Singapore	1.854.600.000.000	Từ ngày 26 tháng 6 năm 2021 đến ngày 11 tháng 8 năm 2021
Tập đoàn ngân hàng Sumitomo Mitsui	1.798.116.275.295	Từ ngày 4 tháng 5 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng TNHH Mizuho Bank. Ltd. - Chi nhánh Hà Nội	1.220.413.385.390	Từ ngày 25 tháng 4 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	1.064.705.608.102	Từ ngày 27 tháng 4 năm 2021 đến ngày 16 tháng 5 năm 2021
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	988.821.895.862	Từ ngày 10 tháng 5 năm 2021 đến ngày 26 tháng 5 năm 2021
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)	964.975.472.598	Từ ngày 1 tháng 4 năm 2021 đến ngày 28 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng BNP Paribas – Chi nhánh Hồ Chí Minh	952.055.201.177	Từ ngày 4 tháng 5 năm 2021 đến ngày 28 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng Citibank N.A – Chi nhánh Hà Nội	779.898.906.687	Từ ngày 14 tháng 5 năm 2021 đến ngày 28 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	764.708.360.877	Từ ngày 29 tháng 4 năm 2021 đến ngày 18 tháng 5 năm 2021
Ngân hàng Thương mại cổ phần Công Thương Việt Nam	686.860.255.308	Từ ngày 15 tháng 6 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng DBS Bank Ltd. – Chi nhánh Hồ Chí Minh	539.181.179.036	Từ ngày 25 tháng 5 năm 2021 đến ngày 18 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội	491.093.996.779	Từ ngày 20 tháng 4 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng Malayan Berhad – Chi nhánh Hồ Chí Minh	339.025.869.984	Từ ngày 13 tháng 4 năm 2021 đến ngày 26 tháng 6 năm 2021
Ngân Hàng United Overseas – Chi nhánh Hồ Chí Minh	169.803.302.295	Từ ngày 2 tháng 6 năm 2021 đến ngày 7 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội – Chi nhánh Campuchia	48.204.000.000	Từ ngày 4 tháng 2 năm 2022 đến ngày 26 tháng 3 năm 2022
TỔNG CỘNG	17.460.247.836.731	

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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

21. VAY (tiếp theo)

21.2 Trái phiếu thường trong nước

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

<i>Trái chủ</i>	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Ngày đáo hạn</i>
	<i>VND</i>	<i>%/năm</i>	
Công ty TNHH Manulife (Việt Nam)	480.000.000.000	6,55	Ngày 17 tháng 11 năm 2022
Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam	470.000.000.000		
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		
Chi phí phát hành trái phiếu	<u>(7.188.333.348)</u>		
TỔNG CỘNG	<u>1.127.811.666.652</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 với phí bảo lãnh là 1,5%/năm nhằm bổ sung nhu cầu vốn lưu động của Nhóm Công ty.

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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác	VND Tổng cộng
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020							
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	4.435.461.780.000	555.206.995.486	(5.658.924.500)	(28.377.933)	7.149.694.161.602	1.130.494.084	12.135.806.128.739
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	1.131.519.014.830	-	1.131.519.014.830
Phát hành cổ phiếu (*)	96.638.090.000	2.903.435.500	5.658.924.500	-	-	-	105.200.450.000
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(3.925.610.000)	-	-	-	(3.925.610.000)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	1.784.224.195	-	-	1.784.224.195
Ngày 31 tháng 3 năm 2020	<u>4.532.099.870.000</u>	<u>558.110.430.986</u>	<u>(3.925.610.000)</u>	<u>1.755.846.262</u>	<u>8.281.213.176.432</u>	<u>1.130.494.084</u>	<u>13.370.384.207.764</u>
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021							
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	4.532.099.870.000	558.110.430.986	(6.040.930.000)	(1.443.756.225)	10.389.683.597.845	-	15.472.409.212.606
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	1.337.968.607.833	-	1.337.968.607.833
Phát hành cổ phiếu (*)	129.142.400.000	-	6.040.930.000	-	-	-	135.183.330.000
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(368.410.000)	-	-	-	(368.410.000)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(1.613.494.607)	-	-	(1.613.494.607)
Ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>4.661.242.270.000</u>	<u>558.110.430.986</u>	<u>(368.410.000)</u>	<u>(3.057.250.832)</u>	<u>11.727.652.205.678</u>	<u>-</u>	<u>16.943.579.245.832</u>

(*) Vào ngày 11 tháng 1 năm 2021, Công ty đã hoàn thành việc phát hành cổ phiếu phổ thông cho cán bộ chủ chốt của Công ty là 13.518.333 cổ phiếu với mức giá phát hành là 10.000 VND/cổ phiếu từ việc sử dụng 604.093 cổ phiếu quỹ và phát hành 12.914.240 cổ phiếu, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01_2020/NQĐHĐCĐ/TGDĐ và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 11/2020/NQ/HĐQT-2020 về việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động. Theo đó, vốn điều lệ của Công ty tăng từ 4.532.099.870.000 VND lên 4.661.242.270.000 VND vào ngày này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu		
Số đầu năm	4.532.099.870.000	4.435.461.780.000
Vốn góp tăng trong năm	<u>129.142.400.000</u>	<u>96.638.090.000</u>
Số cuối năm	<u>4.661.242.270.000</u>	<u>4.532.099.870.000</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.

22.3 Cổ phiếu - cổ phiếu phổ thông

	Số cổ phiếu	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Cổ phiếu được phép phát hành	466.124.227	453.209.987
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	466.124.227	453.209.987
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(36.841)	(604.093)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	466.087.386	452.605.894

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

23. DOANH THU

23.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Tổng doanh thu	31.156.445.464.032	29.673.745.407.169
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng</i>	<i>31.050.159.350.897</i>	<i>29.479.367.975.111</i>
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	<i>106.286.113.135</i>	<i>194.377.432.058</i>
Các khoản giảm trừ doanh thu	(328.301.649.159)	(320.531.987.653)
Hàng bán bị trả lại	<u>(328.301.649.159)</u>	<u>(320.531.987.653)</u>
Doanh thu thuần	<u>30.828.143.814.873</u>	<u>29.353.213.419.516</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu thuần từ bán hàng</i>	<i>30.721.857.701.738</i>	<i>29.158.835.987.458</i>
<i>Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ</i>	<i>106.286.113.135</i>	<i>194.377.432.058</i>

23.2 Doanh thu tài chính

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Lãi tiền gửi	207.739.529.877	67.624.205.535
Chiết khấu thanh toán	80.440.821.681	57.118.429.982
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	<u>110.154.119</u>	<u>143.515.008</u>
TỔNG CỘNG	<u>288.290.505.677</u>	<u>124.886.150.525</u>

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Chi phí lãi vay	152.706.974.017	178.228.120.389
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	<u>95.421.174</u>	<u>20.087.276</u>
TỔNG CỘNG	<u>152.802.395.191</u>	<u>178.248.207.665</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

25. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>VND Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23.803.198.263.371	23.193.243.003.252
Chi phí nhân công	2.818.273.457.377	2.565.028.655.211
Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 12, 13 và 16)	656.019.397.272	470.792.420.000
Khác	<u>1.859.203.653.988</u>	<u>1.526.711.415.533</u>
TỔNG CỘNG	<u>29.136.694.772.008</u>	<u>27.755.775.493.996</u>

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) áp dụng cho Công ty và các công ty con như sau:

- ▶ Thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế;
- ▶ Thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty TNHH MTV Công nghệ Thông tin Thế Giới Di Động (“CNTT TGDD”), công ty con của Công ty là 10% thu nhập chịu thuế trong mười lăm (15) năm áp dụng đối với thu nhập của dự án đầu tư mới tại Khu Công nghệ cao và áp dụng mức thuế suất phổ thông cho những năm tiếp theo. CNTT TGDD được miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm có thu nhập chịu thuế trên và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo. Đối với hoạt động khác, thuế suất TNDN bằng 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Nhóm Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

26.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	VND Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
Chi phí thuế TNDN hiện hành	474.080.841.677	411.571.268.307
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN trích (thừa) thiếu các năm trước	<u>(4.831.209.696)</u>	<u>11.990.862.940</u>
	469.249.631.981	423.562.131.247
Chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	<u>19.686.318.806</u>	<u>(11.620.461.310)</u>
TỔNG CỘNG	<u>488.935.950.787</u>	<u>411.941.669.937</u>

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

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	VND Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<u>1.827.568.934.141</u>	<u>1.544.061.345.702</u>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	365.513.786.828	308.812.269.140
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Lỗi từ các công ty con chưa ghi nhận thuế hoãn lại	127.527.330.085	83.081.071.185
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN trích (thừa) thiếu các năm trước	(4.831.209.696)	11.990.862.940
Lợi nhuận chưa thực hiện	(934.097.188)	5.952.155.826
Phân bổ lợi thế thương mại	3.069.593.606	3.069.593.606
Chi phí không được trừ	2.686.031.286	2.432.488.101
Lỗi từ công ty liên kết	592.112.418	280.770.989
Lỗi chuyển sang từ năm trước	(665.852.988)	(614.167.786)
Thuế TNDN được miễn giảm	<u>(4.021.743.564)</u>	<u>(3.063.374.064)</u>
Chi phí thuế TNDN	<u>488.935.950.787</u>	<u>411.941.669.937</u>

26.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp 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 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 trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp 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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

26.3 Thuế thu nhập hoãn lại

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

	<i>Bảng cân đối</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động</i>	
	<i>kế toán hợp nhất giữa niên độ</i>		<i>kinh doanh hợp nhất giữa niên độ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán</i>	<i>Cho kỳ kế toán</i>	<i>Cho kỳ kế toán</i>	<i>Cho kỳ kế toán</i>
	<i>ba tháng kết thúc</i>	<i>ba tháng kết thúc</i>	<i>ba tháng kết thúc</i>	<i>ba tháng kết thúc</i>
	<i>ngày 31 tháng 3</i>	<i>ngày 31 tháng 12</i>	<i>ngày 31 tháng 3</i>	<i>ngày 31 tháng 3</i>
	<i>năm 2021</i>	<i>năm 2020</i>	<i>năm 2021</i>	<i>năm 2020</i>
VND				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Chi phí phải trả	128.839.652.100	128.839.652.100	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	91.018.555.272	100.837.209.938	(9.818.654.666)	10.751.416.808
Lợi nhuận chưa thực hiện	33.015.304.750	42.404.842.716	(9.389.537.966)	-
Dự phòng chi phí bảo hành	14.800.247.666	15.275.473.866	(475.226.200)	875.334.741
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(10.274.890)	(7.374.916)	(2.899.974)	(6.290.239)
TỔNG CỘNG	267.663.484.898	287.349.803.704		
(Chi phí) thu nhập thuế TNDN hoãn lại			(19.686.318.806)	11.620.461.310

27. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

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

	<i>Cho kỳ kế toán</i>	<i>Cho kỳ kế toán</i>
	<i>ba tháng kết thúc</i>	<i>ba tháng kết thúc</i>
	<i>ngày 31 tháng 3</i>	<i>ngày 31 tháng 3</i>
	<i>năm 2021</i>	<i>năm 2020</i>
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (VND)	1.337.968.607.833	1.131.519.014.830
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	461.811.839	452.625.129
Lãi cơ bản và suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.897	2.500

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 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang	Công ty liên kết	Cho vay	20.400.000.000	-
		Lãi cho vay	1.600.495.890	-
		Bán hàng hóa	696.468.433	912.278.378
		Cung cấp dịch vụ	186.383.000	97.437.000
		Mua hàng hóa	613.682	239.973.898
Ông Robert Willet	Thành viên Hội đồng Quản trị	Chi phí tư vấn	550.657.209	585.018.265

Vào 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 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang	Công ty liên kết	Bán hàng hóa	<u>2.803.910.659</u>	<u>1.719.132.108</u>
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang	Công ty liên kết	Chi trả hộ	373.508.074	415.139.868
		Lãi cho vay	-	383.232.877
		Khác	-	52.760.400
			<u>373.508.074</u>	<u>851.133.145</u>
Phải thu cho vay ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang	Công ty liên kết	Cho vay	<u>104.400.000.000</u>	<u>80.000.000.000</u>
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Bán lẻ An Khang	Công ty liên kết	Chi trả hộ	<u>3.681.263.049</u>	<u>2.034.713.432</u>

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
Lương và thưởng	<u>3.374.000.000</u>	<u>3.318.500.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc cùng ngày

29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Đến 1 năm	3.256.634.318.657	3.048.728.202.432
Từ 1 đến 5 năm	11.151.233.325.973	10.493.295.359.810
Trên 5 năm	6.875.820.750.859	6.077.469.548.506
TỔNG CỘNG	<u>20.684.809.312.887</u>	<u>19.619.493.110.748</u>

30. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có 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



Trần Kinh Doanh
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 4 năm 2021

