

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN MEGRAM

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 – 03
Báo cáo tài chính riêng	04 – 28
Bảng cân đối kế toán	04 – 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07 – 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	09 – 28

Công ty Cổ phần Megram

Địa chỉ: tầng 17, tòa nhà TCT 319, số 63 đường Lê Văn Lương, P. Trung Hòa, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Megram (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Megram (tên cũ: Công ty Cổ phần Elmich) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105284398 lần đầu ngày 27/04/2011 và đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 18/07/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 17, Tòa nhà Tổng công ty 319, Số 63 đường Lê Văn Lương, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông:	Đỗ Thành Trung	Chủ tịch
Ông:	Đỗ Xuân Hiếu	Thành viên
Ông:	Đỗ Hùng Sơn	Thành viên
Ông:	Đỗ Trường Khánh	Thành viên
Ông:	Milan Movosad	Thành viên
Ông:	Martin Skryja	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông:	Đỗ Thành Trung	Tổng Giám đốc
Ông:	Đỗ Trường Khánh	Phó Tổng Giám đốc
Bà:	Phạm Thu Hiền	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà:	Đinh Thị Mộng Vân	Trưởng ban
Bà:	Nguyễn Thị Anh Xuân	Thành viên
Bà:	Mai Thị Thương Huyền	Thành viên

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

Công ty Cổ phần Megram

Địa chỉ: tầng 17, tòa nhà TCT 319, số 63 đường Lê Văn Lương, P. Trung Hòa, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Phạm Thu Hiền

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		198.876.170.586	271.964.174.870
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	22.561.781.458	34.342.090.012
111	1. Tiền		22.561.781.458	34.342.090.012
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		205.000.000	205.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		205.000.000	205.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		68.587.474.264	139.905.437.986
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	66.995.770.543	131.023.312.530
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		106.995.665	171.344.540
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	5	1.482.827.904	8.710.205.118
139	4. Tài sản thiếu chờ xử lý		1.880.152	575.798
140	IV. Hàng tồn kho	6	105.422.959.482	95.862.160.685
141	1. Hàng tồn kho		105.422.959.482	95.862.160.685
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.098.955.382	1.649.486.187
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	1.248.809.228	1.649.486.187
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	11	766.286.256	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11	83.859.898	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		445.526.180.785	445.032.658.819
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		349.923.440	338.780.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	5	349.923.440	338.780.000
220	II. Tài sản cố định		2.362.048.212	2.492.888.506
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	2.227.882.231	2.336.275.651
222	- Nguyên giá		3.693.868.800	3.693.868.800
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.465.986.569)	(1.357.593.149)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	134.165.981	156.612.855
228	- Nguyên giá		267.300.000	267.300.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(133.134.019)	(110.687.145)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		732.751.000	319.503.000
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		732.751.000	319.503.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	8	439.362.701.517	439.362.701.517
251	1. Đầu tư vào công ty con		439.362.453.623	439.362.453.623
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		247.894	247.894
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.718.756.616	2.518.785.796
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	7	2.180.828.599	2.302.191.401
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		537.928.017	216.594.395
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		644.402.351.371	716.996.833.689

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		82.963.484.830	158.648.316.086
310	I. Nợ ngắn hạn		82.563.484.830	158.248.316.086
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	10	39.372.412.392	92.495.489.415
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		612.929.944	2.853.821.261
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	1.380.298.274	5.343.233.322
314	4. Phải trả người lao động		2.505.554.554	1.020.456.642
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	12	3.950.549.382	2.288.422.848
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		226.283.614	266.479.288
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	13	34.515.456.670	53.980.413.310
330	II. Nợ dài hạn		400.000.000	400.000.000
337	1. Phải trả dài hạn khác	13	400.000.000	400.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		561.438.866.541	558.348.517.603
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	561.438.866.541	558.348.517.603
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		440.000.000.000	440.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		440.000.000.000	440.000.000.000
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		121.438.866.541	118.348.517.603
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		118.348.517.603	90.555.129.041
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		3.090.348.938	27.793.388.562
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		644.402.351.371	716.996.833.689



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng kiêm người lập biểu
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020



Phạm Thu Hiền

Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15	82.642.681.998	95.448.341.595
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	16	4.006.399.555	3.718.137.029
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		78.636.282.443	91.730.204.566
11	4. Giá vốn hàng bán	17	55.887.289.395	62.288.932.743
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp		22.748.993.048	29.441.271.823
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	132.899.656	13.007.389
22	7. Chi phí tài chính	19	1.199.158.691	665.180.158
25	8. Chi phí bán hàng	20	14.560.169.524	23.124.804.923
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	3.002.440.001	3.012.735.305
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		4.120.124.488	2.651.558.826
31	12. Thu nhập khác		29.922.916	64.430.046
32	13. Chi phí khác		1.368.237	15.470.575
40	14. Lợi nhuận khác		28.554.679	48.959.471
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4.148.679.167	2.700.518.297
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	22	1.379.663.851	559.745.459
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	24	(321.333.622)	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		3.090.348.938	2.140.772.838



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng kiêm người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020



Phạm Thu Hiền

Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		4.148.679.167	2.700.518.297
	2. Điều chỉnh cho các khoản		600.232.902	93.928.119
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		130.840.294	106.935.508
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		602.292.264	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(132.899.656)	(13.007.389)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		4.748.912.069	2.794.446.416
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		62.981.392.128	61.442.625.755
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(9.560.798.797)	12.690.480.491
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(74.789.598.664)	(32.721.001.995)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		522.039.761	2.080.065.539
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.877.188.707)	(2.203.988.011)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(18.975.242.210)	44.082.628.195
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(413.248.000)	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(41.000.000.000)	-
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		41.000.000.000	-
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7.608.181.656	13.007.389
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		7.194.933.656	13.007.389
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		-	(22.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(22.000.000.000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(11.780.308.554)	22.095.635.584
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		34.342.090.012	26.346.913.187
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>22.561.781.458</u>	<u>48.442.548.771</u>

Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng kiêm người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020



Phạm Thu Hiền

Phó Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Megram (tên cũ: Công ty Cổ phần Elmich) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105284398 lần đầu ngày 27/04/2011 và đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 18/07/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 17, Tòa nhà Tổng công ty 319, Số 63 đường Lê Văn Lương, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: **440.000.000.000** đồng (Bốn trăm bốn mươi tỷ đồng chẵn)

Lĩnh vực kinh doanh: *kinh doanh thương mại*

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình chỉ gồm các ngành nghề sau:
 - Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh;
 - Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện;
 - Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;
- Sản xuất đồ điện dân dụng;
- Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác;
- Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh;
- Sản xuất đồ kim hoàn và chi tiết liên quan;
- Sản xuất sản phẩm chịu lửa;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu chỉ gồm các ngành nghề sau:
 - Sản xuất đồ dùng bằng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh và nhà ăn;
- Bán lẻ hàng hóa khác lưu động hoặc tại chợ chỉ gồm các ngành nghề sau:
 - Bán lẻ hàng gốm, sứ, thủy tinh lưu động;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh chỉ gồm các ngành nghề sau:
 - Bán lẻ đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Bán lẻ giường, tủ, bàn, ghế và đồ dùng nội thất tương tự trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Bán lẻ đồ dùng gia đình bằng gốm, sứ, thủy tinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông dụng;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 08.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

2.4. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2016 đến ngày 31/03/2020 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.5. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.6. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.7. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng/Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.10. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|-----------------------|--------|
| - Phương tiện vận tải | 10 năm |
| - Thiết bị quản lý | 05 năm |

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.13. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.14. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16. Doanh thu*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

2.19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

2.21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	297.021.050	296.540.889
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	22.264.760.408	34.045.549.123
	22.561.781.458	34.342.090.012

4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	66.995.770.543	131.023.312.530
- Công ty TNHH iMARKET Việt Nam- Chi nhánh Hồ Chí Minh	-	49.489.607.640
- HOME PRO INTERNATIONAL S.R.O	2.480.696.730	2.480.696.730
- Công ty TNHH Elmich Việt Nam	27.983.818.232	29.999.909.626
- Công ty TNHH thương mại VHC	3.992.667.009	6.412.533.803
- Công ty Cổ phần Dịch vụ thương mại Tổng hợp Vincommerce	2.895.007.263	7.546.911.629
- Công ty cổ phần Mediamart Việt Nam	20.592.527.645	18.256.772.815
- Công ty cổ phần Pico	726.114.280	2.351.282.291
- Phải thu các khách hàng khác	8.324.939.384	14.485.597.996
	66.995.770.543	131.023.312.530

5. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.482.827.904	-	8.710.205.118	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	7.475.282.000	-
Phải thu khác	1.482.827.904	-	1.234.923.118	-
- Công ty TNHH Elmich Việt Nam	949.895.520	-	669.188.856	-
- Tam ứng	127.306.857	-	278.875.266	-
- Các khoản phải thu khác	405.625.527	-	286.858.996	-
b) Dài hạn	349.923.440	-	338.780.000	-
Ký cược, ký quỹ	349.923.440	-	338.780.000	-
	1.832.751.344	-	9.048.985.118	-

6. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	586.312.823	-	614.891.820	-
Hàng hoá	104.806.832.111	-	95.217.454.317	-
Hàng gửi đi bán	29.814.548	-	29.814.548	-
	105.422.959.482	-	95.862.160.685	-

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	1.248.809.228	1.649.486.187
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	120.678.152	198.902.120
- Chi phí thuê cửa hàng, thuê kệ, showroom	406.213.234	950.462.627
- Chi phí quầy kệ, biển bảng	234.547.450	247.933.226
- Các khoản khác	487.370.392	252.188.214
b) Dài hạn	2.180.828.599	2.302.191.401
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	272.164.661	-
- Quảng cáo, truyền thông, quảng bá hình ảnh	1.412.773.821	1.880.691.077
- Các khoản khác	495.890.117	421.500.324
	3.429.637.827	3.951.677.588

8. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020				01/01/2020			
	Giá gốc		Giá trị hợp lý		Giá gốc		Giá trị hợp lý	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Đầu tư vào Công ty con	439.362.453.623	439.362.453.623	-	-	439.362.453.623	439.362.453.623	-	-
- Công ty TNHH Elmich Việt Nam	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Elmich	200.000.000.000	200.000.000.000	-	-	200.000.000.000	200.000.000.000	-	-
- Công ty CP Thực phẩm Lâm Đồng	122.899.899.639	122.899.899.639	-	-	122.899.899.639	122.899.899.639	-	-
- Cổ phiếu DDN	106.462.553.984	106.462.553.984	-	-	106.462.553.984	106.462.553.984	-	-
Các khoản đầu tư khác	247.894	247.894	-	-	247.894	247.894	-	-
- Cổ phiếu SSI	204.753	204.753	-	-	204.753	204.753	-	-
- Cổ phiếu TDH	16.843	16.843	-	-	16.843	16.843	-	-
- Cổ phiếu MBB	26.298	26.298	-	-	26.298	26.298	-	-
	439.362.701.517	439.362.701.517	-	-	439.362.701.517	878.725.155.140	-	-



Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH EIMICH VIỆT NAM	Hà Nam	100%	100%	Kinh doanh đồ gia dụng
Công ty Cổ phần Elmich	Hà Nam	100%	100%	Sản xuất, kinh doanh đồ gia dụng
Công ty CP thực phẩm Lâm Đồng	Đà Lạt	51%	51%	Sản xuất, kinh doanh rượu vang
Công ty Cổ phần Dược- Thiết bị Y tế Đà Nẵng	Đà Nẵng	51%	51%	Kinh doanh thiết bị, vật tư y tế

9. TĂNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3.221.076.182	472.792.618	3.693.868.800
- Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3.221.076.182	472.792.618	3.693.868.800
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.178.496.753	179.096.396	1.357.593.149
- Khấu hao trong kỳ	86.278.569	22.114.851	108.393.420
Số dư cuối kỳ	1.264.775.322	201.211.247	1.465.986.569
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	2.042.579.429	293.696.222	2.336.275.651
Tại ngày cuối kỳ	1.956.300.860	271.581.371	2.227.882.231

10. TĂNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	267.300.000	267.300.000
- Tăng khác (nâng cấp)	-	-
Số dư cuối kỳ	267.300.000	267.300.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	110.687.145	110.687.145
- Khấu hao trong kỳ	22.446.874	22.446.874
Số dư cuối kỳ	133.134.019	133.134.019
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	156.612.855	156.612.855
Tại ngày cuối kỳ	134.165.981	134.165.981

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	39.372.412.392	39.372.412.392	92.495.489.415	92.495.489.415
- Công ty Cổ phần Elmich	3.623.019.407	3.623.019.407	51.594.738.676	51.594.738.676
- Công ty TNHH Elmich Việt Nam	-	-	1.524.115.018	1.524.115.018
- Công ty Y.U.S	34.417.854.411	34.417.854.411	32.350.769.812	32.350.769.812
- Phải trả các đối tượng khác	1.331.538.574	1.331.538.574	7.025.865.909	7.025.865.909
	39.372.412.392	39.372.412.392	92.495.489.415	92.495.489.415

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	1.919.465.341	1.793.935.819	3.713.401.160	766.286.256	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	2.215.862	-	-	-	2.215.862
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.873.608.484	1.379.663.851	2.877.188.707	-	1.376.083.628
Thuế thu nhập cá nhân	-	535.217.285	17.292.706	636.369.889	83.859.898	-
Các loại thuế khác	-	12.726.350	235.865.378	248.591.728	-	1.998.784
	-	5.343.233.322	3.426.757.754	7.475.551.484	850.146.154	1.380.298.274

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	3.950.549.382	2.288.422.848
Trích trước chi phí quảng cáo	-	332.537.239
Trích trước chi thuê quầy, kệ	359.821.678	-
Chi phí phải trả khác	3.590.727.704	1.955.885.609
	3.950.549.382	2.288.422.848

13. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	34.515.456.670	53.980.413.310
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	759.741.776	454.067.960
Các khoản phải trả, phải nộp khác	33.755.714.894	53.526.345.350
- <i>Đỗ Thành Trung</i>	33.071.121.845	53.300.675.561
- <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	684.593.049	225.669.789
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	400.000.000	400.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	400.000.000	400.000.000
	34.915.456.670	54.380.413.310

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	440.000.000.000	-	90.555.129.041	530.555.129.041
Lãi trong năm trước	-	-	27.793.388.562	27.793.388.562
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	440.000.000.000	-	118.348.517.603	558.348.517.603
Lãi trong kỳ này	-	-	3.090.348.938	3.090.348.938
Số dư cuối kỳ này	440.000.000.000	-	121.438.866.541	561.438.866.541

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của cổ đông khác	440.000.000.000	100,00%	440.000.000.000	100,00%
- Ông Đỗ Thành Trung	135.659.700.000	30,83%	135.659.700.000	30,83%
- Ông Đỗ Hùng Sơn	22.000.000.000	5,00%	22.000.000.000	5,00%
- Ông Đỗ Xuân Hiếu	22.000.000.000	5,00%	22.000.000.000	5,00%
- Công ty Cổ phần Donal Việt Nam	154.000.000.000	35,00%	154.000.000.000	35,00%
- Các cổ đông khác	106.340.300.000	24,17%	106.340.300.000	24,17%
Cộng	440.000.000.000	100%	440.000.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	440.000.000.000	440.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	440.000.000.000	440.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	440.000.000.000	440.000.000.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	44.000.000	44.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	44.000.000	44.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	44.000.000	44.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	44.000.000	44.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	44.000.000	44.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP

15. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	82.602.486.324	95.448.341.595
- Doanh thu bán hàng hóa	82.602.486.324	95.448.341.595
- Doanh thu dịch vụ	40.195.674	-
	82.642.681.998	95.448.341.595

16. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	3.293.449.081	2.665.609.572
Giảm giá hàng bán	-	24.461.522
Hàng bán bị trả lại	712.950.474	1.028.065.935
	4.006.399.555	3.718.137.029

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	55.887.289.395	62.288.932.743
- Giá vốn bán hàng hóa	55.887.289.395	62.288.932.743
- Giá vốn dịch vụ	40.195.674	-
	55.887.289.395	62.288.932.743

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	132.899.656	13.007.389
	132.899.656	13.007.389

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	-	133.955.556
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	596.866.427	531.224.602
Lỗi chênh lệch tỷ giá	602.292.264	-
	1.199.158.691	665.180.158

20. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên	7.652.525.796	6.748.925.089
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.317.095	51.446.638
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	58.833.633	17.670.989
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50.419.504	44.221.945
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.566.109.780	13.937.903.721
Chi phí khác bằng tiền	2.200.963.716	2.324.636.541
	14.560.169.524	23.124.804.923

21. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên	1.713.445.362	1.501.545.091
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	13.751.400
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	94.460.450	13.156.878
Chi phí khấu hao tài sản cố định	80.420.790	62.713.563
Thuế, phí và lệ phí	3.520.737	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	741.493.424	915.387.681
Chi phí khác bằng tiền	369.099.238	502.180.692
	3.002.440.001	3.012.735.305

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4.148.679.167	2.700.518.297
Các khoản điều chỉnh tăng	2.749.640.087	189.289
- <i>Chênh lệch giữa CP Kế toán và CP thuế (CP Thuế thấp hơn)</i>	2.749.640.087	
- <i>Các khoản tiền phạt</i>	-	189.289
Các khoản điều chỉnh giảm	-	1.200
- <i>Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN</i>	-	1.200
Thu nhập chịu thuế TNDN	6.898.319.254	2.700.706.386
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	1.379.663.851	540.141.277
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	2.873.608.484	1.862.386.755
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(2.877.188.707)	(1.862.386.755)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh ch	1.376.083.628	540.141.277
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.376.083.628	540.141.277

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	537.928.017	216.594.395
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>537.928.017</u>	<u>216.594.395</u>

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên	9.365.971.158	8.250.470.180
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.317.095	65.198.038
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	153.294.083	30.827.867
Chi phí khấu hao tài sản cố định	130.840.294	106.935.508
Thuế, phí và lệ phí	3.520.737	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.307.603.204	14.853.291.402
Chi phí khác bằng tiền	2.570.062.954	2.826.817.233
	17.562.609.525	26.137.540.228

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.561.781.458	-	34.342.090.012	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	68.828.521.887	-	140.072.297.648	-
Đầu tư ngắn hạn	205.000.000	-	205.000.000	-
Đầu tư dài hạn	247.894	-	247.894	-
	91.595.551.239	-	174.619.635.554	-

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	74.287.869.062	146.875.902.725
Chi phí phải trả	3.950.549.382	2.288.422.848
	78.238.418.444	149.164.325.573

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.561.781.458	-	-	22.561.781.458
Phải thu khách hàng, phải thu khác	68.478.598.447	349.923.440	-	68.828.521.887
Đầu tư ngắn hạn	205.000.000			205.000.000
Đầu tư dài hạn	247.894			247.894
Cộng	91.245.627.799	349.923.440	-	91.595.551.239
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.342.090.012	-	-	34.342.090.012
Phải thu khách hàng, phải thu khác	139.733.517.648	338.780.000	-	140.072.297.648
Đầu tư ngắn hạn	205.000.000	-	-	205.000.000
Đầu tư dài hạn	247.894	-	-	247.894
Cộng	174.280.855.554	338.780.000	-	174.619.635.554

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2020				
Phải trả người bán, phải trả khác	73.887.869.062	400.000.000	-	74.287.869.062
Chi phí phải trả	3.950.549.382	-	-	3.950.549.382
	77.838.418.444	400.000.000	-	78.238.418.444
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	146.475.902.725	400.000.000	-	146.875.902.725
Chi phí phải trả	2.288.422.848	-	-	2.288.422.848
	148.764.325.573	400.000.000	-	149.164.325.573

25. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

26. THÔNG TIN KHÁC

Giải trình kết quả kinh doanh quý 1 năm 2020 so với quý 1 năm 2019

Số TT	Chỉ tiêu	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng	82.642.681.998	95.448.341.595	-13%
2	Lợi nhuận sau thuế	3.090.348.938	2.140.772.838	44%

Nguyên nhân: Do chịu ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 19 làm cho doanh thu trên báo cáo riêng của Công ty mẹ quý 1 năm 2020 giảm 12.805 triệu đồng tương đương giảm 13% so với doanh thu quý 1 năm 2019. Tuy nhiên Công ty cũng thực hiện các biện pháp thắt chặt chi phí làm lợi nhuận quý 1 năm 2020 tăng 949 triệu đồng, tương đương tăng 44% so với quý 1 năm 2019.

27. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng do Ban Tổng Giám đốc Công ty lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019.



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng kiêm người lập biểu
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020



Phạm Thu Hiền

Phó Tổng Giám đốc