



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH**

*Báo cáo tài chính hợp nhất
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014
đã được kiểm toán*

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3 - 5
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	6 - 7
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	8 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	12 - 12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	13 - 14
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	15 - 40

3305
C
TRÁCH N
DỊCH W
I CHÍN
VÀ KIL
PHIA
- TP

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Công ty

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc UBND TP. HCM thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển Công Ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh.

Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 cấp ngày 29/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 số 0302181666 ngày 19/09/2014 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 139.245.880.000 VND.

Vốn góp của Công ty đến ngày 31/12/2014 là 139.245.880.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp: 05 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất: 05 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp: 01 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất: 01 công ty.

Công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất:

- Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ

+ Địa chỉ: Cụm CN, TTCN Hắc Dịch, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định

+ Địa chỉ: 370 Bạch Đằng, Phường 14, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ

+ Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Trong năm 2014, Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ (Công ty Gilimex-PPJ, công ty con) thực hiện mua lại toàn bộ phần vốn góp của Công Ty Cổ Phần Quốc Tế Phong Phú (Công ty PPJ) (tỷ lệ sở hữu 36,17%) làm cổ phiếu quỹ. Đến ngày 31/12/2014, Công Ty Gilimex-PPJ đã bán cổ phiếu quỹ cho hai cổ đông mới (chiếm tỷ lệ 7% vốn chủ sở hữu) và đang hạch toán vào tài khoản nợ phải thu trên Báo cáo tài chính. Vì vậy, Báo cáo hợp nhất của Công ty Gilimex hợp nhất Công ty con Gilimex-PPJ theo tỷ lệ sở hữu là 100%.

- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương

+ Địa chỉ: Đường 25B, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 1, xã Phước Thiên, huyện Nhơn Trạch, Đồng Nai

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương

+ Địa chỉ: Cụm CN-TTCN Hắc Dịch, Ấp Trảng Cát, Xã Hắc Dịch, Huyện Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

011729
CÔNG TY
THÊM HỮU
TỰ TƯ V
H KẾ T
M TOÁN
NAM
HỒ CH

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất:

- Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu và Đầu Tư Thừa Thiên Huế

Được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3300101484 đăng ký lần đầu ngày 15/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 04/04/2012 bởi Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Thừa Thiên Huế.

+ Địa chỉ: 93 An Dương Vương, phường An Đông, Thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

+ Công Ty CP SXKD XNK Bình Thạnh (GILIMEX) có tỷ lệ sở hữu 100% trong Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex PPJ (GPPJ) (Công ty con). Công Ty GPPJ đầu tư vào Công ty CP XNK&ĐT Thừa Thiên Huế với tỷ lệ sở hữu là 62,2%.

+ Tỷ lệ lợi ích gián tiếp của công ty mẹ: 62,20%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 62,20%

Kết quả hoạt động

Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 48.058.886.836 VND. (Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 53.579.491.920 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2014 là 129.505.117.356 VND (Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013 là 91.964.934.490 VND).

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông :	Lê Hùng	Chủ tịch
Ông :	Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên
Ông :	Nguyễn Văn Luân	Thành viên
Ông :	Nguyễn Việt Cường	Thành viên
Ông :	Nguyễn Hoài Nam	Thành viên
Ông :	Lê Trung Hải	Thành viên
Bà :	Lê Thị Lệ Hằng	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông :	Lê Hùng	Tổng Giám đốc
-------	---------	---------------

Các thành viên Ban Kiểm soát

Ông :	Đào Sỹ Trung	Thành viên BKS
Ông :	Nguyễn Đức Minh	Thành viên BKS

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính cho Công ty.

Cơ sở của Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014 của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) và các Công ty con được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ với 05 (năm) Công ty con đầu tư trực tiếp và 01 (một) công ty con đầu tư gián tiếp do đó Báo cáo tài chính hợp nhất phải được đọc kèm với báo cáo tài chính riêng của công ty con.



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

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

- 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;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính.
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban 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 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 Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 do Bộ Tài Chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Phê duyệt các báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty.

Tp.HCM, ngày 09 tháng 02 năm 2015

Thay mặt Hội đồng Quản trị

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Lê Hùng

Tp.HCM, ngày 09 tháng 02 năm 2015

TM. Ban Giám đốc

Tổng Giám đốc

Lê Hùng



Số : ~~234~~/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2014**của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX)*

- Kính gửi:** - Các cổ đông Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX)
- Hội đồng Quản trị Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX)
- Ban Giám đốc Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX)

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX được lập ngày 09/02/2015, từ trang 7 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến ngoại trừ

Ngoài ra, tới thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, Chúng tôi chưa nhận được thư xác nhận công nợ của khoản mục đầu tư dài hạn khác có giá trị là 4.741.578.152 đồng.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2015
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam
Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNĐKHN KTV: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên

Dương Thị Quỳnh Hoa

Số giấy CNĐKHN KTV: 0424-2013-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		727.619.494.355	594.779.375.933
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	266.707.060.586	103.911.179.864
1. Tiền	111		25.037.060.586	27.161.179.864
2. Các khoản tương đương tiền	112		241.670.000.000	76.750.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	2.352.946.081	12.524.634.713
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.419.946.888	19.149.832.636
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(67.000.807)	(6.625.197.923)
III. Các khoản phải thu	130		175.785.759.503	277.625.789.754
1. Phải thu khách hàng	131		147.077.023.091	203.259.998.170
2. Trả trước cho người bán	132		13.624.675.373	58.915.405.575
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	3	19.032.172.832	17.576.017.428
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(3.948.111.793)	(2.125.631.419)
IV. Hàng tồn kho	140	4	253.296.751.956	176.038.192.365
1. Hàng tồn kho	141		253.296.751.956	176.038.192.365
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29.476.976.229	24.679.579.237
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.309.625.988	832.342.408
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24.805.554.340	21.548.116.194
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	5	1.367.855.605	274.954.381
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	6	1.993.940.296	2.024.166.254
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		203.843.053.593	371.532.476.965
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		157.573.224.513	176.556.493.576
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	126.324.663.892	126.495.684.334
- Nguyên giá	222		187.500.706.784	191.416.962.016
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(61.176.042.892)	(64.921.277.682)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	14.498.653.609	14.632.437.895
- Nguyên giá	228		15.264.688.376	15.158.488.376
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(766.034.767)	(526.050.481)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	9	16.749.907.012	35.428.371.347
III. Bất động sản đầu tư	240	10	-	122.424.343.242
- Nguyên giá	241		-	134.550.429.499
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	(12.126.086.257)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	11	13.177.578.152	28.534.972.152
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	11.1	-	10.677.394.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	11.2	13.177.578.152	17.857.578.152
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		29.835.380.096	40.790.615.061
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	29.350.913.554	40.077.711.209
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	329.302.422	396.437.052
3. Tài sản dài hạn khác	268		155.164.120	316.466.800
IV. Lợi thế thương mại	269		3.256.870.832	3.226.052.934
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		931.462.547.948	966.311.852.898

01172
CÔNG TY
HỆM HỮU
U TƯ
KẾ
M TOÁN
NAM
HỒ C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		552.662.974.985	604.323.704.153
I. Nợ ngắn hạn	310		526.932.362.950	456.560.612.412
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	14	372.553.078.905	319.247.625.658
2. Phải trả người bán	312		90.453.037.370	51.129.699.796
3. Người mua trả tiền trước	313		510.357.550	3.743.007.782
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	10.481.892.252	32.449.843.475
5. Phải trả công nhân viên	315		33.907.565.943	27.614.431.981
6. Chi phí phải trả	316	16	1.590.495.006	1.239.395.376
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	17	17.871.774.149	21.572.446.569
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban điều hành	323	20.5	(435.838.225)	(435.838.225)
II. Nợ dài hạn	330		25.730.612.035	147.763.091.741
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		2.548.881.840	1.889.976.841
4. Vay và nợ dài hạn	334	18	19.289.696.500	19.977.196.500
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	19	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	17	3.892.033.695	125.895.918.400
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)	400	20	378.572.455.672	341.327.272.806
I. Vốn chủ sở hữu	410		378.572.455.672	341.327.272.806
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		139.245.880.000	139.245.880.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		171.657.714.793	171.657.714.793
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(107.429.765.077)	(107.134.765.077)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35.483.599.600	35.483.599.600
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		10.109.909.000	10.109.909.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		129.505.117.356	91.964.934.490
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2014	01/01/2014
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		227.117.291	20.660.875.939
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 439) 440			931.462.547.948	966.311.852.898

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		31/12/2014	01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		983.646,95	913.110,95
- EUR		4,87	4,87
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu



Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2014


Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	1.108.271.109.436	892.754.842.227
2. Các khoản giảm trừ doanh thu			75.442.500
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.108.271.109.436	892.679.399.727
4. Giá vốn hàng bán	22	925.009.572.835	772.157.952.327
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		183.261.536.601	120.521.447.400
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21.2	8.791.916.869	8.484.106.592
7. Chi phí tài chính	23	25.159.649.953	26.901.816.634
+ Trong đó: chi phí lãi vay		20.757.028.071	24.729.527.859
8. Chi phí bán hàng		22.092.158.417	15.722.423.056
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		77.564.590.000	80.128.840.807
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		67.237.055.100	6.252.473.496
11. Thu nhập khác	21.3	36.358.671.725	148.141.531.812
12. Chi phí khác	24	37.368.297.090	63.611.011.778
13. Lợi nhuận khác		(1.009.625.365)	84.530.520.034
14. Phần lỗ trong công ty liên kết		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		66.227.429.735	90.782.993.530
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	25	18.101.408.268	36.082.920.998
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	26	67.134.631	1.120.580.611
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		48.058.886.836	53.579.491.920
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số		(3.812.188.174)	(12.930.855.564)
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		51.871.075.010	66.510.347.484
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	4.927	6.120

Lập ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc


Lê Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		66.227.429.735	90.782.993.530
2. Điều chỉnh cho các khoản		58.056.345.491	52.559.660.857
- Khấu hao tài sản cố định		17.208.564.767	23.339.031.165
- Các khoản dự phòng		(18.703.130.908)	(6.704.239.867)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		87.635.317	1.227.687.191
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		38.706.248.244	9.967.654.509
- Chi phí lãi vay		20.757.028.071	24.729.527.859
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		124.283.775.226	143.342.654.386
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		165.772.508.553	(187.403.465.845)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		(77.258.559.592)	110.830.975.583
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(47.714.689.970)	(69.119.355.869)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		10.148.417.639	(2.592.153.602)
- Tiền lãi vay đã trả		(20.837.605.468)	(24.885.291.489)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(39.869.568.066)	(19.688.971.147)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		600.000.000	2.020.382.683
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(513.000.222)	(4.526.235.012)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		114.611.278.100	(52.021.460.312)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(28.413.069.562)	(57.628.312.774)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		2.869.220.153	58.809.495.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(332.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		12.361.659.743	446.243.230.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác chia		3.416.145.523	6.993.657.175
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(9.766.044.143)	122.418.069.856

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(295.000.000)	(1.975.000.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		759.688.359.778	645.559.845.184
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(691.187.744.309)	(791.547.185.497)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(10.153.764.598)	(21.209.647.650)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		58.051.850.871	(169.171.987.963)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		162.897.084.828	(98.775.378.419)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		103.911.179.864	202.754.163.890
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(101.204.106)	(67.605.607)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		266.707.060.586	103.911.179.864

Lập ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu



Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc UBND TP. HCM thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển Công Ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 ngày 29/12/2000 và thay đổi lần thứ mười bốn theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302181666 ngày 26/09/2012 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 139.245.880.000 VND.

Vốn góp của Công ty đến ngày 31/12/2014 là 139.245.880.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp: 05 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất: 05 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp: 01 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất: 01 công ty.

Công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất:

- Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ

+ Địa chỉ: Cụm CN, TTCN Hắc Dịch, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định

+ Địa chỉ: 370 Bạch Đằng, Phường 14, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ

+ Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Trong năm 2014, Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ (Công ty Gilimex-PPJ, công ty con) thực hiện mua lại toàn bộ phần vốn góp của Công Ty Cổ Phần Quốc Tế Phong Phú (Công ty PPJ) (tỷ lệ sở hữu 36,17%) làm cổ phiếu quỹ. Đến ngày 31/12/2014, Công Ty Gilimex-PPJ đã bán cổ phiếu quỹ cho hai cổ đông mới (chiếm tỷ lệ 7% vốn chủ sở hữu) và đang hạch toán vào tài khoản nợ phải thu trên Báo cáo tài chính. Vì vậy, Báo cáo hợp nhất của Công ty Gilimex hợp nhất Công ty con Gilimex-PPJ theo tỷ lệ sở hữu là 100%.

- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương

+ Địa chỉ: Đường 25B, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 1, xã Phước Thiên, huyện Nhơn Trạch, Đồng Nai.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

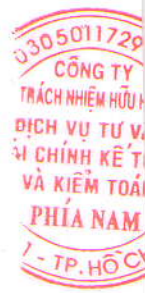
+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương

+ Địa chỉ: Cụm CN-TTCN Hắc Dịch, Ấp Trảng Cát, Xã Hắc Dịch, Huyện Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất:

- Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu và Đầu Tư Thừa Thiên Huế

Được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3300101484 đăng ký lần đầu ngày 15/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 04/04/2012 bởi Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Thừa Thiên Huế.

+ Địa chỉ: 93 An Dương Vương, phường An Đông, Thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

+ Công Ty CP SXKD XNK Bình Thạnh (GILIMEX) có tỷ lệ sở hữu 100% trong Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex PPJ (GPPJ) (Công ty con). Công Ty GPPJ đầu tư vào Công ty CP XNK&ĐT Thừa Thiên Huế với tỷ lệ sở hữu là 62,20%.

+ Tỷ lệ lợi ích gián tiếp của công ty mẹ: 62,20%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 62,20%

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại; dịch vụ; sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản, chi tiết: sản xuất, chế biến hàng thủy sản (không kinh doanh tại trụ sở);
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: sản xuất, chế biến lương thực, thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Chế biến và bảo quản rau quả, chi tiết: sản xuất, chế biến hàng nông lâm sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: sản xuất, chế biến hàng da, cao su, thiết bị, máy móc, vật liệu xây dựng, các loại nguyên liệu và các sản phẩm khác (không hoạt động tại trụ sở), sản xuất, chế biến hàng thủ công mỹ nghệ, may mặc (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện, tẩy, nhuộm, hồ, in, gia công hàng đã qua sử dụng tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, chi tiết: xuất khẩu hàng nông lâm thủy hải sản, thủ công, mỹ nghệ, may mặc, hàng da, cao su, lương thực, thực phẩm, thiết bị, máy móc, vật liệu xây dựng, các loại nguyên liệu và các sản phẩm khác. Nhập khẩu thiết bị máy móc, nguyên liệu, vật tư, phương tiện vận tải, hàng tiêu dùng, kim khí điện máy, điện tử. Hợp tác đầu tư trong lĩnh vực du lịch, nhà hàng, khách sạn;
- Hoạt động cấp tín dụng khác, chi tiết: dịch vụ cầm đồ;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: dịch vụ thương mại;
- Xây dựng nhà các loại, chi tiết: xây dựng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng, chi tiết: trang trí nội thất;
- Chuẩn bị mặt bằng, chi tiết: san lấp mặt bằng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: kinh doanh địa ốc

II Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

Niên độ kế toán của Công ty 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. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2.2. 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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

3. Các chính sách kế toán áp dụng

3.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Tỷ giá được Công ty sử dụng để đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ các khoản mục tiền tệ là tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày cuối năm tài chính do Ngân Hàng Nhà Nước công bố.

3.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

3.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

3.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

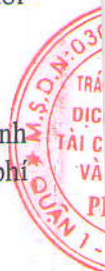
Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	04 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm

3.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

3.6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

3.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

3.9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

3.10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

501172
CÔNG TY
HÀNH HỮU
VỤ TƯ
KẾ
KIỂM TO
IA NAM
TP. HỒ C

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

3.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

3.12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

3.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

3.14. Công cụ tài chính

3.14.1. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay và phải thu: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán: là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

3.14.2. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

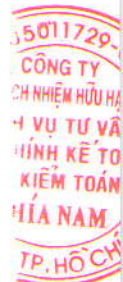
Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền mặt	849.005.438	506.270.465
Tiền gửi ngân hàng	24.188.055.148	26.654.909.399
Tiền gửi VND	3.289.364.932	7.331.289.048
Tiền gửi ngoại tệ	20.898.690.216	19.323.620.351
Các khoản tương đương tiền (TGTK dưới 3 tháng)	241.670.000.000	76.750.000.000
Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Gia Định	21.000.000.000	19.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	138.670.000.000	57.750.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Bến Thành	22.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN HCM	20.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN BSG	19.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Gia Định	21.000.000.000	-

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2014 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 31/12/2014 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

Tổng cộng	266.707.060.586	103.911.179.864
------------------	------------------------	------------------------

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2014 VND		01/01/2014 VND	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1 Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		2.419.946.888		18.491.832.636
+ CK đầu tư ngắn hạn (Trái phiếu)	-	-	-	-
+ CK đầu tư ngắn hạn (Cổ phiếu)	-	2.419.946.888	-	18.491.832.636
Cty CP Bệnh viện đa khoa tư nhân Triều An (TAH)	50.000	2.250.000.000	50.000	2.250.000.000
Cty CP Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An (LAF)	11.880	169.656.888	1.109.890	15.656.370.136
Công Ty CP XNK và ĐT Thừa Thiên Huế	-	-	51.900	585.172.500
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (VCB)	132	290.000	132	290.000
2.2 Đầu tư ngắn hạn khác (Tiền gửi có kỳ hạn)			-	658.000.000
2.3 Đầu tư ngắn hạn khác (Cho vay)		-		-
2.4 Dự phòng giảm giá CK đầu tư ngắn hạn (*)		(67.000.807)		(6.625.197.923)
Cty CP Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An		(67.000.807)		(6.625.197.923)
Tổng cộng		2.352.946.081		12.524.634.713

Ghi chú:

Trong năm Công ty đã bán 1.098.010 cổ phiếu của Công Ty CP Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An (mã LAF).

Tại thời điểm 31/12/2014, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng cho cổ phiếu Công Ty CP BV Đa khoa Tư nhân Triều An do tại thời điểm này Công ty không thu thập được giá giao dịch của cổ phiếu này trên thị trường chứng khoán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
	19.032.172.832	17.576.017.428
1. Phải thu về cổ phần hóa	-	-
2. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
3. Phải thu về lao động	-	-
4. Phải thu khác	19.032.172.832	17.576.017.428

Chi tiết số dư khoản mục phải thu khác tại ngày 31/12/2014 là:

Công Ty TNHH XD Việt Build	5.000.000.000
Ngân Hàng TMCP Quân Đội	254.368.333
Thuế nhập khẩu	928.057.836
Bảo hiểm xã hội (ốm đau, thai sản)	632.195.273
Công Ty CP Bất Động Sản Ấn Độ	3.900.000.000
Công Ty CP Xây Dựng & Phát Triển Ngôi Nhà Huế	6.653.894.000
Phải thu khác	1.663.657.390
Tổng cộng	19.032.172.832

4. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Giá gốc của hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	333.983.981	287.510.000
- Nguyên liệu, vật liệu	103.501.793.227	103.409.401.304
- Công cụ, dụng cụ	9.853.404.930	9.420.203.452
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.042.986.271	19.530.129.118
- Thành phẩm	127.164.447.102	43.324.443.316
- Hàng hoá	1.345.709.719	11.808.000
- Hàng gửi đi bán	54.426.726	54.697.175
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-
- Hàng hóa bất động sản	-	-
Tổng cộng	253.296.751.956	176.038.192.365

5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	1.302.334.499	158.781.872
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:	65.521.106	116.172.509
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	20.197.342	116.172.509
+ Thuế xuất, nhập khẩu	45.323.764	-
Tổng cộng	1.367.855.605	274.954.381

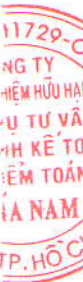
Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/12/2014</u> VND	<u>01/01/2014</u> VND
- Tài sản thiếu chờ xử lý	70.689.805	11.582.379
- Tạm ứng	484.312.465	1.189.260.915
- Ký quỹ, ký cược	1.438.938.026	823.322.960
Tổng cộng	<u>1.993.940.296</u>	<u>2.024.166.254</u>



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

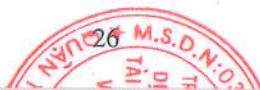
Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	95.361.135.641	80.744.946.584	12.190.560.136	2.498.035.652	622.284.003	191.416.962.016
2. Số tăng trong năm	42.910.345.274	2.283.316.000	2.205.416.364	113.405.000	-	47.512.482.638
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua trong năm	3.067.873.987	2.232.356.000	1.435.416.364	113.405.000	-	6.849.051.351
- Đầu tư XDCN hoàn thành	39.842.471.287	50.960.000	770.000.000	-	-	40.663.431.287
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong năm	29.766.114.904	19.743.555.778	1.729.444.131	189.623.057	-	51.428.737.870
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	29.554.175.609	18.219.623.413	1.729.444.131	189.623.057		49.692.866.210
- Giảm khác	211.939.295	1.523.932.365	-	-		1.735.871.660
4. Số dư cuối năm	108.505.366.011	63.284.706.806	12.666.532.369	2.421.817.595	622.284.003	187.500.706.784
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	26.959.284.935	30.546.403.715	5.608.109.409	1.754.927.842	52.551.781	64.921.277.682
2. Khấu hao trong năm	5.156.375.122	8.660.151.438	1.551.373.079	272.171.534	51.600.000	15.691.671.173
<i>Bao gồm:</i>						
- Khấu hao tăng trong năm	5.156.375.122	8.660.151.438	1.551.373.079	272.171.534	51.600.000	15.691.671.173
- Tăng khác						-
3. Giảm trong năm	9.096.798.137	8.951.154.731	1.249.564.258	139.388.836	-	19.436.905.963
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	8.884.858.842	7.160.562.830	1.249.564.258	139.388.836	-	17.434.374.767
- Giảm khác	211.939.295	1.790.591.901	-	-	-	2.002.531.196
4. Số dư cuối năm	23.018.861.920	30.255.400.422	5.909.918.230	1.887.710.540	104.151.781	61.176.042.892
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	68.401.850.706	50.198.542.869	6.582.450.727	743.107.810	569.732.222	126.495.684.334
2. Tại ngày cuối năm	85.486.504.091	33.029.306.384	6.756.614.139	534.107.055	518.132.222	126.324.663.892

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu năm	14.761.258.464	-	-	397.229.912	15.158.488.376
2. Số tăng trong năm	-	-	-	243.000.000	243.000.000
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong năm	-	-	-	243.000.000	243.000.000
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	136.800.000	-	-	-	136.800.000
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	136.800.000	-	-	-	136.800.000
4. Số dư cuối năm	14.624.458.464	-	-	640.229.912	15.264.688.376
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	312.248.213	-	-	213.802.268	526.050.481
2. Khấu hao trong năm	190.465.638	-	-	102.350.906	292.816.544
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong năm	190.465.638	-	-	102.350.906	292.816.544
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	52.832.258	-	-	-	52.832.258
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý nhượng bán	52.832.258	-	-	-	52.832.258
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	449.881.593	-	-	316.153.174	766.034.767
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
1. Tại ngày đầu năm	14.449.010.251	-	-	183.427.644	14.632.437.895
2. Tại ngày cuối năm	14.174.576.871	-	-	324.076.738	14.498.653.609



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
- Chi phí XDCB dở dang	15.836.903.572	35.382.451.347
<i>Trong đó: những công trình, hạng mục lớn</i>		
+ Công trình khu biệt thự Bình Quới, Thanh Đa	337.480.000	-
+ Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	1.009.988.310	1.009.988.310
+ Công trình Phú Mỹ	6.343.359.939	26.343.359.939
+ Công trình MCN	132.269.356	-
+ Công trình nhà máy Quảng Trị	3.867.584.240	3.867.584.240
+ Công trình nhà máy Huế	-	212.698.720
+ Công trình Công Ty Thái Bình Dương	-	3.948.820.138
+ Công trình Công Ty Đại Tây Dương	4.146.221.727	-
- Mua sắm tài sản cố định	913.003.440	45.920.000
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
Tổng cộng	16.749.907.012	35.428.371.347

10. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
I. Nguyên giá BĐS đầu tư	134.550.429.499	-	134.550.429.499	-
1. Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
2. Nhà và cơ sở hạ tầng	134.550.429.499	-	134.550.429.499	-
3. Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế	12.126.086.257	1.219.737.050	13.345.823.307	-
1. Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
2. Nhà và cơ sở hạ tầng	12.126.086.257	1.219.737.050	13.345.823.307	-
3. Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
III. Giá trị còn lại BĐS đầu tư	122.424.343.242	(1.219.737.050)	121.204.606.192	-
1. Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
2. Nhà và cơ sở hạ tầng	122.424.343.242	(1.219.737.050)	121.204.606.192	-
3. Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-

0501
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CHÍNH QUYỀN QUẢN LÝ KIỂM TOÁN
PHÍA
- TP.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

11.1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	31/12/2014		01/01/2014	
	VND		VND	
	Số lượng	Trị giá	Số lượng	Trị giá
Công Ty TNHH Hương Xuân		-		600.000.000
Cty CP XD&PT Ngôi Nhà Huế	-	-	-	6.653.894.000
CTy CP Kỹ Nghệ Tp.Phú Yên (tỷ lệ sở hữu 21%)		-	342.350	3.423.500.000
Tổng cộng		-		10.077.394.000

Ghi chú:

Phần giảm khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh ở Công Ty CP Kỹ Nghệ Thực Phẩm Phú Yên là do Công Ty Cổ Phần Quốc Tế Phong Phú (PPJ) đã mua lại khoản đầu tư này theo Biên bản làm việc thống nhất phương án rút vốn của Công Ty PPJ tại Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ (công ty con của Công ty Gilimex).

11.2. Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2014		01/01/2014	
	VND		VND	
	Số lượng	Trị giá	Số lượng	Trị giá
1. Đầu tư cổ phiếu	-	-	330.000	5.280.000.000
+ Công Ty Cp Dệt 29/3			330.000	5.280.000.000
2. Đầu tư trái phiếu		-		-
3. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		-		-
4. Cho vay dài hạn		-		-
5. Đầu tư dài hạn khác		13.177.578.152		12.577.578.152
- DA Phường 28, quận B.Thạnh, TP HCM		4.721.578.152		4.721.578.152
- Công Ty CP ĐTPT Phong Phú Lãng Cô		800.000.000		800.000.000
- Công Ty CP TMDV Thuận Phú		7.056.000.000		7.056.000.000
- Công Ty TNHH Hương Xuân		600.000.000		-
Tổng cộng		13.177.578.152		17.857.578.152

Ghi chú:

Khoản đầu tư vào cổ phiếu Công Ty CP Dệt 29/3 giảm đi là do Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ (công ty con của Công ty Gilimex) đã bán cổ phiếu này trong năm 2014.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
- Chi phí trả trước về đất dài hạn	12.839.071.320	13.137.654.372
- Lợi thế thương mại	9.664.003.206	11.113.657.688
- Chi phí cho giai đoạn triển khai	800.800.821	620.556.259
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	3.752.484.741	14.595.229.186
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn	1.982.054.733	610.613.704
- Chi phí mua bảo hiểm	312.498.732	-
Tổng cộng	29.350.913.554	40.077.711.209

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

13. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	23.606.590	90.741.221
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	(90.741.221)	(266.747.036)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	329.302.422	396.437.052

14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
14.1. Vay ngắn hạn	372.553.078.905	313.247.625.658
- Vay ngân hàng	372.553.078.905	313.247.625.658
Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định	65.534.076.289	32.484.717.625
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn	184.046.659.796	244.829.401.526
Ngân hàng ANZ	38.494.869.768	35.933.506.507
Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Bắc Sài Gòn	65.754.242.851	-
Ngân hàng HSBC VN	18.723.230.201	-
- Vay đối tượng khác	-	-
14.2. Nợ dài hạn đến hạn trả	-	6.000.000.000
Tổng cộng	372.553.078.905	319.247.625.658

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
15.1. Thuế phải nộp nhà nước	10.481.892.252	32.449.843.475
- Thuế GTGT	1.555.532.992	1.338.983.136
- Thuế TTĐB	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	7.400.217.275	27.922.998.236
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất	-	-
- Tiền thuê đất	603.462.749	2.493.820.441
- Các loại thuế khác	922.679.236	694.041.662
+ Thuế thu nhập cá nhân	920.574.109	682.117.140
+ Các loại thuế khác	2.105.127	11.924.522

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

15.2. Các khoản phải nộp khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	-
- Các khoản phải nộp khác	-	-
Tổng cộng	10.481.892.252	32.449.843.475

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
- Lãi vay phải trả	1.478.134.957	1.002.910.982
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Chi phí khác	112.360.049	236.484.394
Tổng cộng	1.590.495.006	1.239.395.376

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
- Tài sản thừa chờ xử lý	899.918.443	899.613.523
- BHYT, BHXH, BHTN	2.379.252.377	1.383.500.308
- KPCĐ	997.010.546	861.459.637
- Doanh thu chưa thực hiện (cho thuê văn phòng)	3.892.033.695	125.895.918.400
- Phải trả về cổ phần hoá	387.281.608	387.281.608
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Cổ tức phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.208.311.175	18.040.591.493
Tổng cộng	21.763.807.844	147.468.364.969

Chi tiết số dư khoản mục phải trả, phải nộp khác tại ngày 31/12/2014 là:

Chi phí đồng phục công nhân và nhân viên văn phòng	2.907.484.000
Chi khen thưởng, lễ tết	1.000.000.000
Công Ty IKEA TRADING HONGKONG	1.249.025.783
Công Ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh	4.222.437.516
Công Ty TODAY'S TEXTILE (Đài Loan)	925.066.987
Công Ty BALLARD DESIGNS	415.152.576
Công Ty EAST WEST MANUFACTURING	440.616.757
Công Ty Cổ Phần Phong Phú	1.061.710.952
Các đối tượng khác	986.816.604
Tổng cộng	13.208.311.175

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

18. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
18.1. Vay dài hạn	19.289.696.500	19.977.196.500
- Vay ngân hàng	19.289.696.500	19.977.196.500
+ Ngân Hàng TMCP Quân Đội	18.000.000.000	18.000.000.000
+ Ngân Hàng Vietcombank - CN Huế	1.289.696.500	1.977.196.500
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
18.2. Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
Tổng cộng	19.289.696.500	19.977.196.500

19. THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	(1.478.068.868)
Tổng cộng	-	-



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
- Số dư đầu năm nay	139.245.880.000	171.657.714.793	(107.134.765.077)	35.483.599.600	10.109.909.000	91.964.934.490
- Tăng trong năm	-	-	(295.000.000)	-	-	52.662.775.010
Trong đó:						
- Tăng do phát hành thêm cổ phiếu			-	-	-	-
- Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	48.058.886.836
- Tăng do mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác			(295.000.000)			4.603.888.174
- Giảm trong năm	-	-	-	-	-	15.122.592.144
Trong đó:						
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
- Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	459.393.750
- Trích nộp thuế TNCN	-	-	-	-	-	40.800.000
- Chi cổ tức các năm trước	-	-	-	-	-	10.153.764.598
- Giảm khác	-	-	-	-	-	4.468.633.796
- Số dư cuối năm	139.245.880.000	171.657.714.793	(107.429.765.077)	35.483.599.600	10.109.909.000	129.505.117.356

20.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm		Đầu năm	
		%		%
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác (cổ đông, thành viên...)	139.245.880.000	100,00%	139.245.880.000	100,00%
Tổng cộng	139.245.880.000	100%	139.245.880.000	100%
* Thặng dư vốn cổ phần	171.657.714.793		171.657.714.793	
* Cổ phiếu ngân quỹ	(107.429.765.077)	3.198.990 cổ phiếu	(107.134.765.077)	3.169.490 cổ phiếu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

20.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	139.245.880.000	139.245.880.000
+ Vốn góp đầu năm	139.245.880.000	127.745.880.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	11.500.000.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	10.153.764.598	24.071.994.500

20.4. Cổ phiếu

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.924.588	13.924.588
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.924.588	13.924.588
+ Cổ phiếu thường	13.924.588	13.924.588
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	3.198.990	3.169.490
+ Cổ phiếu thường	3.198.990	3.169.490
Trong đó:		
<i>Gilimex mua</i>	242.000	212.500
<i>Công ty con mua</i>	2.956.990	2.956.990
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.725.598	10.755.098
+ Cổ phiếu thường	10.725.598	10.755.098
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

20.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	35.483.599.600	35.483.599.600
- Quỹ dự phòng tài chính	10.109.909.000	10.109.909.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(435.838.225)	(435.838.225)

Mục đích của trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

20.5.1. Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

20.5.2. Quỹ đầu tư phát triển được dùng để

- a) Bổ sung vốn điều lệ cho công ty.
- b) Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

20.5.3. Quỹ khen thưởng được dùng để:

- a) Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty.
- b) Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty .
- c) Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

20.5.4. Quỹ phúc lợi được dùng để:

- a) Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty.
- b) Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội.
- c) Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;
- d) Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

21. DOANH THU

Chỉ tiêu	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
21.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	1.108.271.109.436	892.754.842.227
+ Doanh thu bán thành phẩm	951.834.580.810	859.150.084.407
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.709.255.896	33.604.757.820
+ Doanh thu bán BĐS đầu tư	125.727.272.730	
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	75.442.500
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	75.442.500
+ Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-
+ Thuế TTĐB	-	-
+ Thuế xuất khẩu	-	-
- Doanh thu thuần	1.108.271.109.436	892.679.399.727
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	951.834.580.810	859.074.641.907
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	30.709.255.896	33.604.757.820
21.2. Doanh thu hoạt động tài chính	8.791.916.869	8.484.106.592
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.578.575.348	5.508.702.849
- Lãi bán chứng khoán	336.608.860	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	35.158.400	1.487.284.017
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.559.959.623	1.369.399.917
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	281.614.638	118.719.809
21.3. Thu nhập khác	36.358.671.725	148.141.531.812
- Thu nhập từ vận chuyển	-	-
- Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	35.210.144.038	146.359.745.455
- Cấn trừ công nợ	208.734.412	-
- Công nợ không ai đòi	246.060.418	404.366.734
- Thu từ bán phế liệu và thu nhập khác	693.732.857	1.377.419.623

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	792.796.127.143	762.566.885.539
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	9.336.160.176	9.591.066.788
- Giá trị còn lại của BĐS đầu tư đã bán	122.877.285.516	-
Tổng cộng	925.009.572.835	772.157.952.327

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Chi phí dự phòng chứng khoán	(6.558.197.116)	(5.063.857.940)
- Chi phí lãi vay	20.757.028.071	24.729.527.859

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8.465.279.661	3.919.516.627
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	369.249.955	1.311.917.315
- Lợi thế thương mại	483.218.160	-
- Lỗ bán chứng khoán	1.546.337.615	-
- Chi phí tài chính khác	96.733.607	2.004.712.773
Tổng cộng	25.159.649.953	26.901.816.634

24. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Chi phí vi phạm hợp đồng, lãi phạt chậm nộp	286.761.328	460.484.370
- Thanh lý hàng, nguyên vật liệu tồn lâu ngày, hư hỏng	374.591.143	826.777.287
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.832.484.277	61.921.526.116
- Chi phí phân bổ	34.379.598.584	-
- Chi phí khác	494.861.758	402.224.005
Tổng cộng	37.368.297.090	63.611.011.778

25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	18.101.408.268	36.082.920.998
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng cộng	18.101.408.268	36.082.920.998

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(23.606.590)	(90.741.221)
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	1.211.321.832
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	90.741.221	-
Tổng cộng	67.134.631	1.120.580.611

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chỉ tiêu	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	603.327.316.057	437.955.900.296
2. Chi phí nhân công	233.521.468.525	183.599.972.789
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	15.691.671.173	31.219.628.607
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	148.734.566.370	17.681.364.956
5. Chi phí khác bằng tiền	48.683.173.716	82.903.886.737
Tổng cộng	1.049.958.195.841	753.360.753.384

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	51.871.075.010	66.510.347.484
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	51.871.075.010	66.510.347.484
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	10.528.442	10.868.468
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.927	6.120

IV. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng và các cam kết khác:

a. Những khoản nợ tiềm tàng:

Trong năm 2014, Công ty Gilimex có nhận Quyết định số 2791/QĐ-DT-TT, ngày 28/11/2014 của Cục trưởng Cục thuế Tp. Hồ Chí Minh về việc thanh tra thuế tại Công Ty CP SX Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh, thời kỳ thanh tra: năm 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012. Ngày 06/02/2015, Cục thuế Hồ Chí Minh ra Quyết định số 478/QĐ-CT-XP về việc xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế. Theo Quyết định này, Cục thuế Hồ Chí Minh:

+ Truy thu số tiền thuế:	1.821.941.655
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.818.547.896
Thuế thu nhập cá nhân	3.393.759
+ Phạt vi phạm hành chính về thuế, số tiền:	697.740.451
Phạt 10% trên số tiền thuế khai thiếu	93.257.512
Phạt chậm nộp trên số tiền thuế khai thiếu	604.482.939
Tổng cộng số tiền thuế truy thu và tiền phạt Công ty Gilimex là:	2.519.682.106

b. Các cam kết khác:

Trong năm 2014, Công Ty Unimex bán Công trình Trung tâm Thương mại - Dịch vụ - Giải trí Phong Phú Plaza cho Công Ty CP TMDV Thuận Phú, lợi nhuận từ việc bán TTTM Công ty đã tính và nộp thuế TNDN số tiền là 1.045.439.361 đồng, nhưng chưa hạch toán khoản thuế phải trả Nhà Nước này trong năm 2014, Công ty sẽ hạch toán bổ sung trong năm 2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin về các bên liên quan

Tình hình thu nhập của Ban Giám đốc

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lương và thưởng của các thành viên BGD	3.780.000.000	3.780.000.000
Lương và thưởng của các thành viên HĐQT	528.000.000	528.000.000

3. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

4. Tài sản và nợ phải trả tài chính:

Do chưa có hướng dẫn cụ thể thực hiện hạch toán, theo dõi về công cụ tài chính nên Công ty chưa có sự chuẩn bị đầy đủ về hệ thống công nghệ thông tin, quy trình nghiệp vụ, cơ sở dữ liệu, đào tạo nhân viên... để trình bày khoản mục này.

5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b. Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

c. Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

d. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản trong đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

e. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 31/12/2014				
Phải trả cho người bán	90.453.037.370	-	-	90.453.037.370
Người mua trả tiền trước	510.357.550	-	-	510.357.550
Vay và nợ	372.553.078.905	-	-	372.553.078.905
Phải trả người lao động	33.907.565.943	-	-	33.907.565.943
Chi phí phải trả	1.590.495.006	-	-	1.590.495.006
Các khoản phải trả phải nộp khác	17.871.774.149	-	-	17.871.774.149
Cộng	516.886.308.923	-	-	516.886.308.923

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

f. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

g. Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

h. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

i. Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

j. Độ nhạy của ngoại tệ

Công ty thực hiện đánh giá chênh lệch tỷ giá theo Chuẩn mực số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá", do đó tỷ giá Công ty sử dụng để đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ là tỷ giá bình quân liên ngân hàng được Ngân Hàng Nhà Nước công bố tại thời điểm kết thúc năm tài chính. Tại thời điểm cuối năm, tỷ giá bình quân liên ngân hàng không thay đổi nên Công ty không thực hiện tính độ nhạy của ngoại tệ.

k. Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của Công ty.

501172
CÔNG T
+ NHIỆM HỮ
VỤ TỰ
NH KẾ
LIÊM TO
LÀ NAM
P. HỒ C

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán.

Lập ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu



Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng



PHÍA NAM
TƯ VẤN
TÀI CHÍNH
KẾ TOÁN