

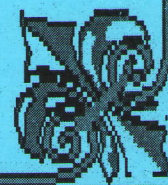


CTY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH
334A, PHAN VĂN TRỊ, P.11, Q. BÌNH THẠNH



_____ MST :0302181666 _____

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016



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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		591,987,775,941	732,494,016,055
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		144,609,983,772	264,084,040,246
1. Tiền	111		84,359,983,772	68,334,040,246
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,250,000,000	195,750,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2,829,482,000	2,839,946,888
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,419,946,888	2,419,946,888
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(10,464,888)	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		420,000,000	420,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		196,838,517,992	151,607,790,404
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		147,735,200,329	103,411,098,401
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,933,390,262	28,357,043,765
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		35,577,624,318	24,247,345,155
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4,407,696,917)	(4,407,696,917)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		216,440,163,635	282,552,410,877
1. Hàng tồn kho	141		216,525,794,958	283,123,983,843
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(85,631,323)	(571,572,966)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		31,269,628,542	31,409,827,640
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,958,844,469	2,538,047,925
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		29,219,455,079	28,741,004,233
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		91,328,994	130,775,482
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		391,408,443,936	194,943,659,501
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		432,361,000	16,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		432,361,000	16,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		152,552,467,304	130,890,063,883
1. Tài sản cố định hữu hình	221		142,628,179,533	116,834,752,614
<i>Nguyên giá</i>	222		210,478,056,907	178,159,591,559
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(67,849,877,374)	(61,324,838,945)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		9,924,287,771	14,055,311,269
<i>Nguyên giá</i>	228		11,328,574,931	15,264,688,376
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,404,287,160)	(1,209,377,107)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7,468,492,258	18,769,419,655
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7,468,492,258	18,769,419,655
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		195,104,394,100	8,456,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		195,104,394,100	8,456,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35,850,729,274	36,812,175,963
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		32,817,107,075	33,617,224,848
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		372,817,084	335,457,426
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		2,660,805,115	2,859,493,689
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		983,396,219,877	927,437,675,556

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		519,869,196,602	535,940,820,402
I. Nợ ngắn hạn	310		512,559,252,755	526,263,876,555
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		61,689,247,925	57,859,675,167
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,700,956,319	5,288,541,277
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		15,571,676,493	10,106,084,437
4. Phải trả người lao động	314		36,629,107,839	44,428,110,262
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,948,475,060	919,328,338
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2,249,710,283	2,604,330,283
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10,881,522,830	10,168,850,601
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		382,324,394,231	395,324,794,415
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(435,838,225)	(435,838,225)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		7,309,943,847	9,676,943,847
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		1,228,600,000	1,228,600,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		6,081,343,847	8,448,343,847
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		463,527,023,275	391,496,855,154
I. Vốn chủ sở hữu	410		463,527,023,275	391,496,855,154
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		139,245,880,000	139,245,880,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		139,245,880,000	139,245,880,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		165,706,498,665	165,706,498,665
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(42,625,381,047)	(42,445,381,047)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		45,593,508,600	45,593,508,600
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		143,808,393,789	80,814,090,239
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		80,515,866,489	13,581,784,327
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		63,292,527,300	67,232,305,912
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		11,798,123,268	2,582,258,697
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		983,396,219,877	927,437,675,556



Dương Ngọc Hải
Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởng



Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2016



Lê Hùng
Tổng giám đốc

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 2 NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến nay	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		342,964,783,038	297,995,354,810	730,548,426,695	515,830,286,302
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		14,435,165	-	1,013,693,567	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		342,950,347,873	297,995,354,810	729,534,733,128	515,830,286,302
4. Giá vốn hàng bán	11		274,030,443,585	244,172,991,024	578,228,308,629	430,077,295,683
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68,919,904,288	53,822,363,786	151,306,424,499	85,752,990,619
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		8,305,114,934	5,596,786,913	13,330,722,980	9,013,083,296
7. Chi phí tài chính	22		4,587,313,714	13,850,855,752	13,286,344,364	18,899,441,805
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3,267,601,904	3,670,737,969	6,316,031,811	6,509,888,552
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		11,424,193,839	5,113,473,001	24,290,698,800	9,069,503,506
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18,540,950,812	15,412,201,395	39,544,261,606	29,645,401,747
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		42,672,560,857	25,042,620,551	87,515,842,709	37,151,726,857
12. Thu nhập khác	31		1,921,486,834	693,271,890	2,212,616,980	1,139,040,200
13. Chi phí khác	32		1,422,364,534	140,323,146	2,654,120,499	862,928,335
14. Lợi nhuận khác	40		499,122,300	552,948,744	(441,503,519)	276,111,865

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 2 NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến nay	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		43,171,683,157	25,595,569,295	87,074,339,190	37,427,838,722
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		9,612,738,271	5,440,109,176	17,044,306,977	10,073,388,876
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(37,359,658)	25,914,737	(37,359,658)	25,914,737
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		33,596,304,544	20,129,545,382	70,067,391,871	27,328,535,109
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		29,675,973,183	21,327,670,813	63,500,127,300	28,479,811,608
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3,920,331,361	(1,198,125,431)	6,567,264,571	(1,151,276,499)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2,330	1,672	4,985	2,647
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-



Dương Ngọc Hải
Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởng



Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Lê Hùng
Tổng giám đốc

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		87,074,339,190	37,427,838,722
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7,421,659,395	7,972,064,616
- Các khoản dự phòng	03		(475,476,755)	886,373,834
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(423,629,099)	83,607,917
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(623,376,922)	(218,181,818)
Chi phí lãi vay	06		6,316,031,811	6,509,888,552
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		99,289,547,620	52,661,591,823
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(15,735,556,013)	96,417,985,473
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		66,598,188,885	74,940,923,382
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(36,996,945,436)	(113,307,760,236)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,467,801,557	3,656,217,308
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,888,836,594)	(7,329,013,186)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(11,629,643,763)	(12,251,432,213)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(240,000,000)	(3,510,014,251)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		96,864,556,256	91,278,498,100
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(22,125,383,933)	(11,649,614,932)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	5,794,529,147	218,181,818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(420,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(186,648,394,100)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(202,979,248,886)	(11,851,433,114)

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		2,688,810,000	56,739,019,902
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(180,000,000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		382,170,308,405	343,272,398,292
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(397,537,708,589)	(404,471,604,447)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(306,033,750)	(111,050,533,536)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13,164,623,934)	(115,510,719,789)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(119,279,316,564)	(36,083,654,803)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	264,084,040,246	266,707,060,586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(194,739,910)	9,569,310
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	144,609,983,772	230,632,975,093

Lập: ngày 20 tháng 07 năm 2016

Dương Ngọc Hải
Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởng



Lê Hùng
Tổng giám đốc

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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 30/06/2016 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: 99,45%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 99,45%
- 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 Thiện, 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%

Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất:

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

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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 99,45% 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 61,81%.

+ Tỷ lệ lợi ích gián tiếp của công ty mẹ: 61,81%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 61,81%

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 Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/2/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/2/2014 của Bộ Tài chính.

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.

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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.

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

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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.

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.

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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.

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 phân 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

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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.

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

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

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 phân 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 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
QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	4,225,233,218	453,081,102
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	80,134,750,554	67,880,959,144
Tiền gửi VND	6,103,185,463	14,277,723,437
Tiền gửi ngoại tệ	74,031,565,091	53,603,235,707
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	60,250,000,000	195,750,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống		
Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Gia Định	-	11,000,000,000
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	-	10,500,000,000
Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Gia Định	-	24,000,000,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	60,250,000,000	108,250,000,000
Cộng	144,609,983,772	264,084,040,246

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	2,419,946,888	2,409,482,000	(10,464,888)	2,419,946,888	2,419,946,888	-
- Tổng giá trị cổ phiếu	2,419,946,888	2,409,482,000	(10,464,888)	2,419,946,888	2,419,946,888	-
Công ty CP Bệnh viện đa khoa tư nhân Triều An	2,250,000,000	2,250,000,000	-	2,250,000,000	2,250,000,000	-
Công Ty CP Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An	169,656,888	159,192,000	(10,464,888)	169,656,888	169,656,888	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	290,000	290,000	-	290,000	290,000	-
	Số cuối kỳ VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào đơn vị khác	195,104,394,100	-	195,104,394,100	8,456,000,000	-	8,456,000,000
Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định	186,648,394,100	-	186,648,394,100	-	-	-
Công Ty CP ĐTPPT Phong Phú Lăng Cỏ	800,000,000	-	800,000,000	800,000,000	-	800,000,000
Công Ty CP TMDV Thuận Phú	7,056,000,000	-	7,056,000,000	7,056,000,000	-	7,056,000,000
Công Ty TNHH Hương Xuân	600,000,000	-	600,000,000	600,000,000	-	600,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu khác

	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>	35,577,624,318	-	24,247,345,155	-
Phải thu về cổ phần hóa	104,450,000	-	104,450,000	-
Tạm ứng	3,352,688,246	-	715,239,573	-
Ký cược, ký quỹ	1,731,421,616	-	2,410,379,903	-
Phải thu khác	30,391,967,682	-	21,017,275,679	-
<i>b) Dài hạn</i>	432,361,000	-	16,000,000	-
Ký cược, ký quỹ	432,361,000	-	16,000,000	-
Cộng	36,009,985,318	-	24,263,345,155	-

4. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	119,643,904,180	139,360,348	124,274,921,064	-
Công cụ, dụng cụ	12,458,741,143	-	10,711,943,853	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10,322,147,435	432,212,618	26,739,269,491	-
Thành phẩm	73,962,014,420	-	120,910,470,913	-
Hàng hoá	86,141,120	-	433,661,714	-
Hàng gửi đi bán	52,846,660	-	53,716,808	-
Cộng	216,525,794,958	571,572,966	283,123,983,843	-

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<i>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</i>	-	-
<i>b) Xây dựng cơ bản dở dang</i>	7,468,492,258	18,769,419,655
- Xây dựng cơ bản	6,555,488,818	17,856,416,215
+ Công trình khu biệt thự Bình Quới, Thanh Đa	5,059,058,152	337,480,000
+ Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	1,009,988,310	5,731,566,462
+ Công trình Phú Mỹ	-	-
+ Công trình Xưởng 1	86,442,356	86,442,356
+ Công trình nhà máy Quảng Trị	400,000,000	400,000,000
+ Công trình Công Ty Đại Tây Dương	-	11,290,927,397
+ Công trình Bệnh viện Tân Bình	-	10,000,000
- Mua sắm tài sản cố định	913,003,440	913,003,440
Cộng	7,468,492,258	18,769,419,655

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	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	118,780,116,559	45,075,463,770	12,321,781,483	1,359,945,744	622,284,003	178,159,591,559
2. Số tăng trong năm	12,085,016,536	12,870,686,228	8,382,128,239	-	-	33,337,831,003
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua trong năm	719,787,000	2,564,748,636	1,280,604,705	-	-	4,565,140,341
- Đầu tư XDCN hoàn thành	11,365,229,536	10,305,937,592	7,101,523,534	-	-	28,772,690,662
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	962,117,615	22,295,040	-	34,953,000	-	1,019,365,655
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	962,117,615	22,295,040	-	34,953,000	-	1,019,365,655
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	129,903,015,480	57,923,854,958	20,703,909,722	1,324,992,744	622,284,003	210,478,056,907
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	29,018,748,300	24,974,430,009	6,215,595,598	911,113,258	204,951,780	61,324,838,945
2. Khấu hao trong năm	3,299,208,065	2,655,992,165	987,299,143	38,761,395	46,800,000	7,028,060,768
<i>Bao gồm:</i>						
- Khấu hao tăng trong năm	3,299,208,065	2,655,992,165	987,299,143	38,761,395	46,800,000	7,028,060,768
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	445,774,299	-	22,295,040	34,953,000	-	503,022,339
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	445,774,299	-	22,295,040	34,953,000	-	503,022,339
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	31,872,182,066	27,630,422,174	7,180,599,701	914,921,653	251,751,780	67,849,877,374
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	89,761,368,259	20,101,033,761	6,106,185,885	448,832,486	417,332,223	116,834,752,614
2. Tại ngày cuối năm	98,030,833,414	30,293,432,784	13,523,310,021	410,071,091	370,532,223	142,628,179,533

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*QUÝ 2 NĂM 2016***III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán***Đơn vị tính: VND***7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	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	14,624,458,464	-	-	640,229,912	15,264,688,376
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	3,936,113,445	-	-	-	3,936,113,445
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	3,936,113,445	-	-	-	3,936,113,445
4. Số dư cuối năm	10,688,345,019	-	-	640,229,912	11,328,574,931
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	657,662,289	-	-	551,714,818	1,209,377,107
2. Khấu hao trong năm	103,890,348	-	-	91,019,705	194,910,053
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong năm	103,890,348	-	-	91,019,705	194,910,053
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	761,552,637	-	-	642,734,523	1,404,287,160
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
1. Tại ngày đầu năm	13,966,796,175	-	-	88,515,094	14,055,311,269
2. Tại ngày cuối năm	9,926,792,382	-	-	(2,504,611)	9,924,287,771

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

8. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	1,958,844,469	2,538,047,925
- Tiền thuê đất	-	-
- Chi phí thuê gia công, in, thêu	1,407,738,503	1,766,108,912
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	551,105,966	771,939,013
b) Dài hạn	32,817,107,075	33,617,224,848
- Chi phí trả trước về đất dài hạn	12,391,196,742	12,540,488,268
- Lợi thế thương mại	4,780,462,463	5,243,105,195
- Chi phí cho giai đoạn triển khai	-	-
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	10,609,646,769	15,249,163,334
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn	5,035,801,101	584,468,051
Cộng	34,775,951,544	36,155,272,773

9. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	382,324,394,231	382,324,394,231	395,324,794,415	395,324,794,415
Vay ngân hàng	382,324,394,231	382,324,394,231	395,324,794,415	395,324,794,415
Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định	70,823,733,066	70,823,733,066	89,569,774,322	89,569,774,322
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (VND)	31,653,717,323	31,653,717,323	1,177,099,309	1,177,099,309
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (USD)	155,923,630,406	155,923,630,406	201,445,492,391	201,445,492,391
Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Bắc Sài Gòn (US)	119,161,677,436	119,161,677,436	101,192,808,650	101,192,808,650
Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định (VND)	4,761,636,000	4,761,636,000	-	-
Ngân hàng ANZ	-	-	-	-
Ngân hàng Bán Việt - CN Gia Định	-	-	1,939,619,743	1,939,619,743
Vay đối tượng khác	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	6,081,343,847	6,081,343,847	8,448,343,847	8,448,343,847
Vay ngân hàng	6,081,343,847	6,081,343,847	8,448,343,847	8,448,343,847
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn	5,979,147,347	5,979,147,347	7,971,147,347	7,971,147,347
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương CN Huế	102,196,500	102,196,500	477,196,500	477,196,500
Cộng	388,405,738,078	388,405,738,078	403,773,138,262	403,773,138,262

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a) Phải nộp		
Thuế GTGT	4,194,519,914	1,336,459,392
Thuế TNDN	9,012,205,330	4,967,501,580
Tiền thuê đất	1,866,000,000	-
Các loại thuế khác	498,951,249	3,706,818,263
+ Thuế thu nhập cá nhân	461,663,122	3,704,713,136
+ Các loại thuế khác	37,288,127	2,105,127
Cộng	15,571,676,493	10,106,084,437
b) Phải thu		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	22,697,248	18,059,243
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế TNDN	12,464,874	112,716,239
Cộng	91,328,994	130,775,482

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

334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

11. Chi phí phải trả

	<i>Số cuối kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Số đầu năm</i> <i>VND</i>
<i>Ngắn hạn</i>		
Lãi vay phải trả	1,010,215,539	583,020,323
Chi phí khác	938,259,521	336,308,015
Cộng	1,948,475,060	919,328,338

12. Phải trả khác

	<i>Số cuối kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Số đầu năm</i> <i>VND</i>
<i>Ngắn hạn</i>		
Tài sản thừa chờ giải quyết	899,613,523	899,613,523
Kinh phí công đoàn	1,577,203,431	1,170,162,639
BHXH, BHYT, BHTN	984,743,342	237,062,091
Phải trả về cổ phần hóa	387,281,608	387,281,608
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,032,680,926	7,474,730,740
Cộng	10,881,522,830	10,168,850,601

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

13. **Vốn chủ sở hữu**

13.1. *Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

A.

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu năm nay	139,245,880,000	165,706,498,665	(42,445,381,047)	45,593,508,600	80,814,090,239	388,914,596,457
- Tăng trong năm nay	-	-	(180,000,000)	-	70,067,391,871	69,887,391,871
Trong đó:						
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(180,000,000)	-	-	(180,000,000)
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	70,067,391,871	70,067,391,871
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm trong năm nay	-	-	-	-	7,073,088,321	7,073,088,321
Trong đó:						
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
. Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-	-	-	-	-
- Giảm thặng dư vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Bán cổ phiếu quỹ trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	306,033,750	306,033,750
- Giảm khác	-	-	-	-	6,767,054,571	6,767,054,571
- Số dư cuối năm nay	139,245,880,000	165,706,498,665	(42,625,381,047)	45,593,508,600	143,808,393,789	451,728,900,007

13.2. *Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

	Số cuối kỳ	%	Số đầu năm	%
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	0.00%	-	0.00%
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	165,706,498,665		165,706,498,665	
* Cổ phiếu ngân quỹ	(42,625,381,047)	1.186.990 cổ phiếu	(42,445,381,047)	1.168.990 cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2016

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	139,245,880,000	139,245,880,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	139,245,880,000	139,245,880,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	306,033,750	10,153,764,598

13.4. Cổ tức

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

13.5. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm 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	1,186,990	1,168,990
+ Cổ phiếu thường	1,186,990	1,168,990
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,737,598	12,755,598
+ Cổ phiếu thường	12,737,598	12,755,598
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

13.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	45,593,508,600	45,593,508,600
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(435,838,225)	(435,838,225)

14. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	3,217,275.19	2,387,670.29
- EUR	96,187.46	2.58

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2016

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	<i>Quý 2 năm nay</i>	<i>Quý 2 năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<i>Đơn vị tính: VND</i>		
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>Tổng doanh thu</i>		
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	342,934,350,487	296,391,261,757
Doanh thu cung cấp dịch vụ	30,432,551	1,604,093,053
Doanh thu chuyển nhượng BĐS	-	-
Cộng	342,964,783,038	297,995,354,810
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu:</i>		
<i>Trong đó:</i>		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	14,435,165	-
Cộng	14,435,165	-
<i>Doanh thu thuần</i>		
Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	342,919,915,322	296,391,261,757
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	30,432,551	1,604,093,053
Doanh thu thuần chuyển nhượng BĐS	-	-
Cộng	342,950,347,873	297,995,354,810
2. Giá vốn hàng bán		
	<i>Quý 2 năm nay</i>	<i>Quý 2 năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	273,758,827,403	243,608,856,378
Giá vốn cung cấp dịch vụ	271,616,182	564,134,646
Giá vốn chuyển nhượng BĐS	-	-
Cộng	274,030,443,585	244,172,991,024
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
	<i>Quý 2 năm nay</i>	<i>Quý 2 năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,009,673,609	1,838,219,720
Lãi bán ngoại tệ	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1,330,503
Hoa hồng ủy thác	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6,010,977,896	3,718,269,400
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	284,463,429	38,967,290
Cộng	8,305,114,934	5,596,786,913

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2016

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<i>Quý 2 năm nay</i> VND	<i>Quý 2 năm trước</i> VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	29,675,973,183	21,327,670,813
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	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	29,675,973,183	21,327,670,813
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	12,737,598	12,755,598
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,330	1,672

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2016

V. Những thông tin khác

Đơn vị tính: VND

1. Thông tin về các bên liên quan

a. Tình hình thu nhập của Ban Giám đốc

	Quý 2 năm nay VND	Quý 2 năm trước VND
Lương và thưởng của các thành viên BGD	945,000,000	945,000,000
Lương và thưởng của các thành viên HĐQT	132,000,000	132,000,000

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ	Công ty con	Mua hàng	17,834,291,000
Công Ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	Công ty con	Mua hàng	2,907,375,965
Cộng			20,741,666,965

c. Các khoản công nợ phải thu, phải trả tại ngày 30/06/2016 với các bên có liên quan :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số dư công nợ
CTy TNHH MTV BDS Gia Định	Công ty con	Phải thu tiền mượn	2,030,000,000
Công Ty CP May Hàng Gia Dung Gilimex PPJ	Công ty con	Khoản vay Phải thu tiền mượn	4,645,184,106 381,939,338
Công Ty CP SXKD Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương	Công ty con	Phải thu tiền mượn Phải trả tiền hàng	5,000,000,000 10,895,500
Công ty TNHH May Thạnh Mỹ	Công ty con	Phải thu tiền hàng Phải trả tiền hàng	- 35,058,583,796
Công Ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	Công ty con	Phải thu tiền mượn Phải thu tiền điện Phải trả tiền hàng	5,861,637,335 45,835,790 5,924,690,742
Cộng			58,958,766,607

2. 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.

3. 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.

4. 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2016

V. Những thông tin khác

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 tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu 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:

	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2016				
Phải trả cho người bán	61,689,247,925	-	-	61,689,247,925
Người mua trả tiền trước	1,700,956,319	-	-	1,700,956,319
Vay và nợ	382,324,394,231	6,081,343,847	-	388,405,738,078
Phải trả người lao động	36,629,107,839	-	-	36,629,107,839
Chi phí phải trả	1,948,475,060	-	-	1,948,475,060
Các khoản phải trả phải nộp khác	10,881,522,830	1,228,600,000	-	12,110,122,830
Cộng	495,173,704,204	7,309,943,847	-	502,483,648,051

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2016

V. Những thông tin khác

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 tài chính, tỷ giá bình quân liên ngân hàng thay đổi không đáng kể nên Công ty không thực hiện tính độ nhạy của ngoại tệ.

k. Rủi ro về giá

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.

5. Số liệu so sánh


Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán. Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính để so sánh

Người lập biểu



Đương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu



Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Lê Hùng