

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

MST: 0302181666



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.732.031.468.578	2.270.402.526.765
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		234.346.554.022	621.625.762.048
1. Tiền	111	V.1	104.346.554.022	359.625.762.048
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	130.000.000.000	262.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		93.874.060.500	303.977.920.300
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	64.057.991.077	64.057.991.077
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2	(40.183.930.577)	(38.080.070.777)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	70.000.000.000	278.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		156.867.637.064	146.934.867.481
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	75.848.548.359	80.190.924.639
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	54.086.333.360	39.914.969.774
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	V.6	26.932.755.345	26.828.973.068
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	1.047.370.656.409	1.014.434.000.549
1. Hàng tồn kho	141	V.7	1.047.370.656.409	1.014.434.000.549
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.7	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		199.572.560.583	183.429.976.387
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	1.642.384.371	2.256.406.606
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		197.930.176.212	179.522.406.886
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	-	1.651.162.895
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.467.697.898.084	1.479.352.029.165
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.905.606.400	4.694.369.000
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	V.5	150.000.000	150.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6	3.755.606.400	4.544.369.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		186.009.399.043	196.865.046.553
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	170.590.674.671	180.730.597.886
Nguyên giá	222	V.9	303.052.904.222	301.359.127.110
Giá trị hao mòn lũy kế	223	V.9	(132.462.229.551)	(120.628.529.224)
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	V.10	15.418.724.372	16.134.448.667
Nguyên giá	228	V.10	20.792.637.745	20.505.992.019
Giá trị hao mòn lũy kế	229	V.10	(5.373.913.373)	(4.371.543.352)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		13.845.513.487	12.103.958.376
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	13.845.513.487	12.103.958.376
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.256.864.813.403	1.256.854.813.403
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2	1.234.900.634.994	1.234.890.634.994
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	22.183.592.681	22.183.592.681
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	(219.414.272)	(219.414.272)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.072.565.751	8.833.841.833
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	7.072.565.751	8.833.841.833
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.199.729.366.662	3.749.754.555.930

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
C - NỢ PHẢI TRẢ		300		786.786.091.556	1.344.934.609.786
I. Nợ ngắn hạn		310		784.786.091.556	1.341.251.843.595
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	V.12	513.374.393.788	552.676.933.422
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	V.13	41.305.186.304	32.769.786.649
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	V.14	2.456.653.654	5.574.337.547
4. Phải trả người lao động		314		12.189.612.003	20.290.387.852
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	V.15	-	340.562.010
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	V.16	331.430.142	942.629.032
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	V.17	65.921.344.918	69.940.681.783
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	V.18	149.161.623.934	658.670.678.487
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	V.19	45.846.813	45.846.813
13. Quỹ bình ổn giá		323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		324		-	-
II. Nợ dài hạn		330		2.000.000.000	3.682.766.191
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	V.17	2.000.000.000	2.600.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi		339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi		340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		341	V.20	-	1.082.766.191
12. Dự phòng phải trả dài hạn		342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		343		-	-

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

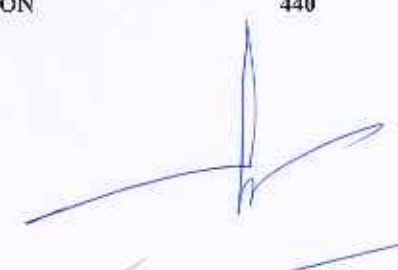
334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.412.943.275.106	2.404.819.946.144
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.412.943.275.106	2.404.819.946.144
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.21	700.000.000.000	690.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.21	700.000.000.000	690.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	653.786.198.793	653.786.198.793
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.21	(7.140.000)	(7.140.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.21	31.777.208.600	35.540.468.600
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	V.21	1.027.387.007.713	1.025.500.418.751
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	V.21	1.025.500.418.751	671.488.231.950
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.21	1.886.588.962	354.012.186.801
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
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		3.199.729.366.662	3.749.754.555.930


Dương Ngọc Hải
Người lập biểu
Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởng
Lê Hùng
Chủ tịch HĐQT

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 - NĂM 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Đơn vị tính: VND 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	VI.1	210.706.638.422	160.405.663.064	541.331.854.413	2.675.378.291.469
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	210.706.638.422	160.405.663.064	541.331.854.413	2.675.378.291.469
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	200.300.687.189	149.567.641.112	544.605.750.181	2.238.476.417.382
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.405.951.233	10.838.021.952	(3.273.895.768)	436.901.874.087
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	10.318.207.616	261.410.699.942	107.912.870.160	340.872.483.722
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	16.488.652.760	89.945.159.531	50.171.399.349	163.722.055.557
Trong đó: chi phí lãi vay	23	VI.4	2.123.252.792	7.211.515.038	8.417.738.132	15.219.169.449
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	413.282.518	11.757.466	1.177.019.803	120.868.495.423
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	21.336.127.528	21.738.489.877	56.501.946.297	71.129.354.078
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(17.513.903.957)	160.553.315.020	(3.211.391.057)	422.054.452.751
11. Thu nhập khác	31	VI.5	4.802.170.873	248.432.011	5.715.807.664	1.693.903.864
12. Chi phí khác	32	VI.6	1.024.785.391	7.565.018	1.197.186.711	281.271.133
13. Lợi nhuận khác	40		3.777.385.482	240.866.993	4.518.620.953	1.412.632.731

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 - NĂM 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Đơn vị tính: VNĐ	
			Lũy kế từ đầu năm đến nay			
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(13.736.518.475)	160.794.182.013	1.307.229.896	423.467.085.482
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	131.407.125	14.077.751.654	131.407.125	66.349.381.311
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	12.043.910.175	(1.082.766.191)	11.854.666.239
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(13.867.925.600)	134.672.520.184	2.258.588.962	345.263.037.932

Dương Ngọc Hải
Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hiền
Kế toán trưởng



Lê Hùng
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cáo năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 3 - NĂM 2023

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến nay

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến nay	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.307.229.896	135.972.884.573
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V.9; V.10	14.788.834.150	4.979.303.411
- Các khoản dự phòng	03	V.2; V.7	2.103.859.800	7.789.906.014
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	V1.3; V1.4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(53.676.534.115)	(309.369.026)
- Chi phí lãi vay	06	V1.4	8.417.738.132	3.419.499.206
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(27.058.872.137)	151.852.224.178
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	V.3; V.4; V.5; V.6; V.14	(25.900.613.414)	(302.910.385.098)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	V.7	(35.096.163.471)	919.169.616
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	V.12; V.13; V.15; V.16; V.17	(42.544.188.532)	447.288.135.455
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	V.8	2.375.298.317	882.892.451
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	V.2	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.757.710.050)	(4.105.617.524)
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh	15	V.14	(4.803.944.161)	(51.513.311.127)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.17	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	V.6	(4.135.260.000)	(1.327.890.125)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(145.921.453.448)	241.085.217.826
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	V.9; V.10; V.11	(5.281.658.525)	(6.901.825.546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V1.5	1.370.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(70.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		278.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(10.000.000)	(40.010.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	V.2	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V1.3	54.072.958.500	309.369.026
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		258.151.299.975	(46.602.456.520)

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 3 - NĂM 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Lũy kế từ đầu năm đến nay

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến nay	
			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	V.21	10.000.000.000	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	V.21	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.18	258.365.167.096	590.550.152.204
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.18	(767.874.221.649)	(836.639.502.053)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(499.509.054.553)	(246.089.349.849)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(387.279.208.026)	(51.606.588.543)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	621.625.762.048	459.558.482.225
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	234.346.554.022	407.951.893.682

Dương Ngọc Hải
Người lập biểu**Nguyễn Thị Minh Hiếu**
Kế toán trưởng

Cấp, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Lê Hùng
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****I. Đặc điểm hoạt động của công ty****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.

Theo giấy chứng nhận ĐKKD lần đầu số 4103000253 cấp ngày 29/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 25 số 0302181666 ngày 06/03/2023 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 doanh nghiệp : 700.000.000.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/09/2023 : 700.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 334A Phan Văn Trị, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ, xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Sản xuất vali, túi xách và các loại tương tự, sản xuất yên đệm;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Sản xuất hàng dệt sẵn (trừ trang phục);
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng;
- Sản xuất thiết bị điện khác;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chính hình và phục hồi chức năng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu;
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Hoạt động cấp tin dụng khác;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không**

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****6. Mô hình hoạt động**

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty con					
- Công ty TNHH May Thanh Mỹ		100%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: CCN - TTCN Hắc Dịch, KP Trảng Cát, P. Hắc Dịch, TX Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.					
- Công ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định		100%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: 572 Lê Quang Định, Phường 1, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh.					
- Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ		99,45%	99,45%	99,45%	99,45%
+ Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.					
- Công ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương		99,95%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: CCN - TTCN Hắc Dịch, KP Trảng Cát, P. Hắc Dịch, TX Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.					
- Tỷ lệ đầu tư trực tiếp:					
		51,52%	100%	51,52%	100%
- Tỷ lệ đầu tư gián tiếp:					
		48,44%	0%	48,48%	0%
- Công ty CP SXKD Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương		99,9%	99,9%	99,9%	99,9%
+ Địa chỉ: CCN - TTCN Hắc Dịch, KP Trảng Cát, P. Hắc Dịch, TX Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.					
- Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng BT		100%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.					
- Công ty TNHH MTV Kho Vận Gilimex		100%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: CCN - TTCN Hắc Dịch, KP Trảng Cát, P. Hắc Dịch, TX Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.					
- Công ty CP KCN Gilimex		90%	90%	90%	90%
+ Địa chỉ: 45 Nguyễn Huệ, P. Vĩnh Ninh, TP Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế.					
- Công ty TNHH Lưu Công Hiệu		100%	100%	100%	100%
+ Địa chỉ: Số 10A2 KDC An Bình, Trần Quốc Toàn, KP 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hoà, Đồng Nai.					
- Công ty CP Ichiban Star		99,99%	99,99%	99,99%	99,99%
+ Địa chỉ: Số 03 Đại lộ Hữu Nghị, KCN Việt Nam - Singapore, Phường Bình Hòa, TP. Thuận An, Bình Dương.					
- Công ty CP BDS Hưng Khang		99,998%	99,998%	99,998%	99,998%
- Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.					
- Công ty TNHH MTV Gilimex Đồng Nai		100%	100%	100%	100%
- Địa chỉ: 111A, Ấp 2A, Xã Xuân Bắc, Huyện Xuân Lộc, Tỉnh Đồng Nai.					
- Công ty CP Gilimex Long Khánh		99,97%	99,97%	99,97%	99,97%
+ Địa chỉ: Đường số 6, KCN Long Khánh, Xã Bình Lộc, Thành phố Long Khánh, Tỉnh Đồng Nai.					
- Công ty CP Đầu Tư Mỹ Khang		99,99%	99,99%	99,99%	99,99%
+ Địa chỉ: Số 5 Đường Hoà Bình, Khu Đô Thị - Dịch Vụ VSIP Quảng Ngãi, Trương Quang Trọng, Thành Phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.					
- Công ty CP Khu Công Nghiệp Gilimex Vĩnh Long		88,5%	88,5%	95%	95%
+ Địa chỉ: Số PG2-22, Khóm 1, Phường 4, TP. Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long					
+ Tỷ lệ đầu tư trực tiếp:					
		30%	30%	30%	30%
- Tỷ lệ đầu tư gián tiếp:					
		58,5%	58,5%	65%	65%
- Công ty CP Khu Công Nghiệp Gilimex Bắc Giang		99,996%	0%	99,996%	0%
+ Địa chỉ: Số 31 Nguyễn Thị Lưu, P. Ngô Quyền, Thành phố Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang.					
+ Tỷ lệ đầu tư trực tiếp:					
		0%	0%	0%	0%

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023**

– Tỷ lệ đầu tư gián tiếp: 99,996% 0% 99,996% 0%

Công ty liên kết

- Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Hoàng An 35% 35% 35% 35%

+ Địa chỉ: Số 26A3, Đường Tạo Lực 5, KCN Việt Nam - Singapore 2, P. Hòa Phú, TP TDM, T. Bình Dương

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 385 nhân viên đang làm việc.

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán**1. Chế độ kế toán**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền****a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

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 doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

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 chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);

- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ, trừ bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

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, truyền dẫn	04 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

7. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính nếu không có bằng chứng chắn chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Trái phiếu chuyển đổi được theo dõi theo từng loại, kỳ hạn, lãi suất và mệnh giá.

Khi phát hành trái phiếu chuyển đổi, phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả; cầu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm phần nợ gốc của trái phiếu. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng hoặc phương pháp lãi suất thực tế bằng cách ghi tăng giá trị nợ gốc và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu; lãi trái phiếu ghi nhận vào chi phí tài chính.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cầu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang ...

Chênh lệch đánh giá lại tài sản trong các trường hợp:

- Khi có quyết định của Nhà nước;
- Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước;
- Các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định, Hội đồng định giá tài sản hoặc cơ quan thẩm định giá chuyên nghiệp xác định.

c. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp; doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo tài chính;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện Hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

18. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

19. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

20. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

21. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

22. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

23. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): áp dụng tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn/ nhận góp vốn;
- Đối với nợ phải thu nợ phải trả: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với nợ phải trả nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

24. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

25. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

26. Công cụ tài chính

a. 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.

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

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.

b. 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;

- 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) đo giảm giá trị hoặc đo 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.

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2023	01/01/2023
Tiền mặt	1.118.445.277	1.576.123.794
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	103.228.108.745	358.049.638.254
Tiền gửi VNĐ	2.613.987.845	18.282.877.687
Tiền gửi ngoại tệ	100.614.120.900	339.766.760.567
Các khoản tương đương tiền	130.000.000.000	262.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 2 tháng		
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN BSG	95.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN TSN	35.000.000.000	262.000.000.000
Tổng cộng	234.346.554.022	621.625.762.048

2. Các khoản đầu tư tài chính**2.1. Chứng khoán kinh doanh**

	30/09/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Cổ phiếu	64.057.991.077	23.874.060.500	(40.183.930.577)	64.057.991.077	25.977.920.300	(38.080.070.777)
Công Ty CP Garmex Sài Gòn	61.222.528.577	21.038.598.000	(40.183.930.577)	61.222.528.577	23.142.457.800	(38.080.070.777)
Công ty CP BV ĐKTN Triều An	2.250.000.000	2.250.000.000	-	2.250.000.000	2.250.000.000	-
Công ty CP XNK&ĐT Thừa Thiên Huế	585.172.500	585.172.500	-	585.172.500	585.172.500	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN	290.000	290.000	-	290.000	290.000	-
Tổng cộng	64.057.991.077	23.874.060.500	(40.183.930.577)	64.057.991.077	25.977.920.300	(38.080.070.777)

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	38.080.070.777	-
Trích lập dự phòng bổ sung	2.103.859.800	38.080.070.777
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	<u>40.183.930.577</u>	<u>38.080.070.777</u>

2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	<u>30/09/2023</u>			<u>01/01/2023</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Ngắn hạn:	70.000.000.000	70.000.000.000	-	278.000.000.000	278.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	-	-	-	200.000.000.000	200.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	-	78.000.000.000	78.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN	70.000.000.000	70.000.000.000	-	278.000.000.000	278.000.000.000	-
Tổng cộng	70.000.000.000	70.000.000.000	-	278.000.000.000	278.000.000.000	-

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

2. Các khoản đầu tư tài chính**2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

D. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2023				01/01/2023			
	% vốn sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	% vốn sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con		1.234.900.634.994	-	1.234.900.634.994		1.234.890.634.994	-	1.234.890.634.994
Công ty CP KCN Gilimex	90%	459.000.000.000	-	459.000.000.000	90%	459.000.000.000	-	459.000.000.000
Công ty CP KCN Gilimex Vĩnh Long	88,5%	180.000.000.000	-	180.000.000.000	88,5%	180.000.000.000	-	180.000.000.000
Công ty CP BDS Hưng Khang	99,998%	113.993.200.000	-	113.993.200.000	99,998%	113.993.200.000	-	113.993.200.000
Công ty CP BDS Mỹ Khang	99,99%	109.740.230.000	-	109.740.230.000	99,99%	109.740.230.000	-	109.740.230.000
Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ	99,45%	68.819.623.339	-	68.819.623.339	99,45%	68.819.623.339	-	68.819.623.339
Công ty CP Ichiban Star	99,99%	64.993.681.655	-	64.993.681.655	99,99%	64.993.681.655	-	64.993.681.655
Công ty TNHH Gilimex Đồng Nai	100%	60.000.000.000	-	60.000.000.000	100%	60.000.000.000	-	60.000.000.000
Công ty TNHH May Thành Mỹ	100%	54.833.900.000	-	54.833.900.000	100%	54.833.900.000	-	54.833.900.000
Công ty TNHH MTV Lưu Công Hiệu	100%	41.200.000.000	-	41.200.000.000	100%	41.200.000.000	-	41.200.000.000
Công ty TNHH BDS Gia Định	100%	20.000.000.000	-	20.000.000.000	100%	20.000.000.000	-	20.000.000.000
Công ty CP Gilimex Long Khánh	99,97%	29.990.000.000	-	29.990.000.000	99,97%	29.990.000.000	-	29.990.000.000
Công ty CP SX & KD TBCS Thái Bình Dương	99,9%	19.980.000.000	-	19.980.000.000	99,9%	19.980.000.000	-	19.980.000.000
Công ty CP SXKD Kim Khi Đại Tây Dương	99,95%	10.200.000.000	-	10.200.000.000	100%	10.200.000.000	-	10.200.000.000
Công ty TNHH MTV Kho Vận Gilimex	100%	2.100.000.000	-	2.100.000.000	100%	2.100.000.000	-	2.100.000.000
Công ty CP & ĐT Hạ Tầng BT	100%	50.000.000	-	50.000.000	100%	40.000.000	-	40.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		22.183.592.681	(219.414.272)	21.964.178.409		22.183.592.681	(219.414.272)	21.964.178.409
Công ty CP & ĐT PT Hoàng An	35%	22.183.592.681	(219.414.272)	21.964.178.409	35%	22.183.592.681	(219.414.272)	21.964.178.409
Tổng cộng		1.257.084.227.675	(219.414.272)	1.256.864.813.403		1.257.074.227.675	(219.414.272)	1.256.854.813.403

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Kỳ này	Năm trước
Số đầu năm	219.414.272	92.052.215.896
Trích lập dự phòng bổ sung	-	10.427.853.279
Hoàn nhập dự phòng	-	(102.260.654.903)
Số cuối năm	219.414.272	219.414.272

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu khách hàng**Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	30/09/2023	01/01/2023
Phải thu các bên liên quan	69.216.861	457.664.869
Công ty TNHH MTV Gilimex Đồng Nai	4.320.000	75.845.813
Công ty TNHH May Thạnh Mỹ	64.896.861	86.439.056
Công ty CP KCN Gilimex	-	295.380.000
Phải thu các khách hàng khác	75.779.331.498	79.733.259.770
Helinox Inc	46.531.834.447	-
Ikea Supply AG	26.241.892.237	54.126.900.833
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.005.604.814	25.606.358.937
Tổng cộng	75.848.548.359	80.190.924.639

4. Trả trước cho người bán**Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
Trả trước cho các bên liên quan	9.411.854.240	8.167.141.368
Công ty TNHH BĐS Gia Định	9.411.854.240	7.564.740.422
Công ty TNHH MTV Gilimex Đồng Nai	-	602.400.946
Trả trước cho các người bán khác	44.674.479.120	31.747.828.406
Công ty TNHH Vsp Bắc Ninh	2.265.960.000	2.265.960.000
Công ty CP Dệt May Gia Định	1.859.450.000	1.859.450.000
CN Công ty CP Kỹ Thuật Vija	1.684.946.999	1.762.452.999
Công ty TNHH Lộc Phúc	1.620.000.000	1.620.000.000
Các nhà cung cấp khác	37.244.122.121	24.239.965.407
Tổng cộng	54.086.333.360	39.914.969.774

5. Phải thu về cho vay**Phải thu về cho vay dài hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
Cho các bên liên quan vay		
Cho Công ty CP Ichiban Star vay	150.000.000	150.000.000
Tổng cộng	150.000.000	150.000.000

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

6. Phải thu khác**6.1. Phải thu ngắn hạn khác**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	7.000.000	-	7.000.000	-
Công ty CP & ĐT PT Hoàng An	7.000.000	-	7.000.000	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	26.925.755.345	-	26.821.973.068	-
Tạm ứng	1.686.919.975	-	662.348.546	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	25.238.835.370	-	26.159.624.522	-
- Thuế chờ hoàn	24.799.961.508	-	23.542.537.423	-
- Lãi tiền gửi dự thu	-	-	2.311.167.121	-
- Phải thu khác	438.873.862	-	305.919.978	-
Tổng cộng	26.932.755.345	-	26.828.973.068	-

6.2. Phải thu dài hạn khác

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	3.755.606.400	-	4.544.369.000	-
Các khoản đặt cọc, ký cược, ký quỹ dài hạn	3.755.606.400	-	4.544.369.000	-
Tổng cộng	3.755.606.400	-	4.544.369.000	-

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

7. Hàng tồn kho

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	264.483.576.253	-	297.063.177.761	-
Công cụ, dụng cụ	33.161.985.270	-	34.713.938.605	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	105.789.281.745	-	99.673.686.153	-
Thành phẩm	643.886.691.819	-	582.561.451.379	-
Hàng hóa	-	-	372.625.329	-
Hàng gửi đi bán	49.121.322	-	49.121.322	-
Tổng cộng	1.047.370.656.409	-	1.014.434.000.549	-

8. Chi phí trả trước**8.1. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
Chi phí bảo hiểm, khám sức khỏe	1.063.579.653	1.448.813.342
Chi phí gia công bán thành phẩm (in, thêu)	264.252.901	264.252.901
Chi phí phần mềm, hệ thống mạng	125.497.372	173.145.680
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	35.577.276	251.636.791
Chi phí bảo trì, sửa chữa, thi công	153.477.169	118.557.892
Tổng cộng	1.642.384.371	2.256.406.606

8.2. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.277.953.945	6.399.096.597
Chi phí bảo trì, sửa chữa, thi công	1.466.193.235	1.909.399.915
Chi phí phần mềm, hệ thống mạng	191.631.721	373.353.673
Chi phí thuê đất	136.786.850	151.991.648
Tổng cộng	7.072.565.751	8.833.841.833

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 - NĂM 2023

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

Đơn vị tính: VND

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu kỳ	205.451.020.279	55.538.833.581	36.619.752.483	3.749.520.767	301.359.127.110
2. Số tăng trong kỳ	5.412.965.299	-	-	-	5.412.965.299
- Mua trong kỳ	206.830.500	-	-	-	206.830.500
- Đầu tư XDCN hoàn thành	5.206.134.799	-	-	-	5.206.134.799
3. Số giảm trong kỳ	-	2.095.238.095	1.623.950.092	-	3.719.188.187
- Thanh lý, nhượng bán	-	2.095.238.095	1.623.950.092	-	3.719.188.187
4. Số dư cuối kỳ	210.863.985.578	53.443.595.486	34.995.802.391	3.749.520.767	303.052.904.222
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	58.933.626.359	40.799.708.008	18.941.300.363	1.953.894.494	120.628.529.224
2. Khấu hao trong kỳ	7.402.853.490	3.235.256.977	2.810.577.515	337.776.147	13.786.464.129
- Khấu hao tăng trong kỳ	7.402.853.490	3.235.256.977	2.810.577.515	337.776.147	13.786.464.129
3. Giảm trong kỳ	-	1.256.016.388	696.747.414	-	1.952.763.802
- Thanh lý, nhượng bán	-	1.256.016.388	696.747.414	-	1.952.763.802
4. Số dư cuối kỳ	66.336.479.849	42.778.948.597	21.055.130.464	2.291.670.641	132.462.229.551
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
1. Tại ngày đầu kỳ	146.517.393.920	14.739.125.573	17.678.452.120	1.795.626.273	180.730.597.886
2. Tại ngày cuối kỳ	144.527.505.729	10.664.646.889	13.940.671.927	1.457.850.126	170.590.674.671

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

: Không có
: 60.821.541.218 VND
: Không có
: Không có
: Không có

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình				
1. Số dư đầu kỳ	19.194.035.019	1.223.017.000	88.940.000	20.505.992.019
2. Số tăng trong kỳ	-	286.645.726	-	286.645.726
Bao gồm:				
- Mua trong kỳ	-	286.645.726	-	286.645.726
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	19.194.035.019	1.509.662.726	88.940.000	20.792.637.745
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu kỳ	3.635.177.016	725.416.199	10.950.137	4.371.543.352
2. Khấu hao trong kỳ	889.585.524	77.908.823	34.875.674	1.002.370.021
Bao gồm:				
- Khấu hao tăng trong kỳ	889.585.524	77.908.823	34.875.674	1.002.370.021
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4.524.762.540	803.325.022	45.825.811	5.373.913.373
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH				
1. Tại ngày đầu kỳ	15.558.858.003	497.600.801	77.989.863	16.134.448.667
2. Tại ngày cuối kỳ	14.669.272.479	706.337.704	43.114.189	15.418.724.372

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

: Không có

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

: 666.110.000 VND

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2023	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển vào CCDC trong năm	Kết chuyển vào ITK trong năm	30/09/2023
Mua sắm tài sản cố định	792.758.204	-	-	-	-	792.758.204
Xây dựng cơ bản dở dang	11.311.200.172	17.771.534.875	5.206.134.799	1.904.754.500	8.919.090.465	13.052.755.283
- Công trình khu biệt thự Bình Quới, Thanh Đa	337.480.000	-	-	-	-	337.480.000
- Công trình kho tổng Gilimex	1.133.857.291	-	-	-	-	1.133.857.291
- Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	5.731.566.462	-	-	-	-	5.731.566.462
- Công trình mở rộng nhà máy PLL	3.275.913.919	5.643.176.546	-	-	8.919.090.465	-
- Công trình mở rộng nhà máy Metal	19.984.545	5.435.421.530	-	-	-	5.455.406.075
- Công trình kho nhà máy Đồng Nai	417.952.500	110.970.000	528.922.500	-	-	-
- Công trình thi công nội thất VP xưởng 3	-	3.445.879.800	2.408.142.000	1.037.737.800	-	-
- Công trình thi công nội thất VP tòa nhà A	-	3.136.086.999	2.269.070.299	867.016.700	-	-
- Công trình KCN Phú Bài	394.445.455	-	-	-	-	394.445.455
Tổng cộng	12.103.958.376	17.771.534.875	5.206.134.799	1.904.754.500	8.919.090.465	13.845.513.487

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

12. Phải trả người bán**Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
Phải trả các bên liên quan	63.250.646.803	66.994.366.287
Công ty TNHH Máy Thành Mỹ	55.332.786.802	55.366.625.842
Công ty CP Gilimex Long Khánh	-	808.500.000
Công ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	5.651.969.603	10.819.240.445
Công ty TNHH MTV Gilimex Đồng Nai	2.265.890.398	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	450.123.746.985	485.682.567.135
Woojeon Co., Ltd	130.920.014.153	127.093.039.087
Vietnam Connections ,Inc	107.235.715.356	104.101.065.459
Helinox Inc	83.798.664.598	-
Blaze Max Hong Kong Limited	4.293.166.122	71.401.920.227
Các nhà cung cấp khác	123.876.186.756	183.086.542.362
Tổng cộng	513.374.393.788	552.676.933.422

13. Người mua trả tiền trước**Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
Trả trước của các bên liên quan	8.747.487.140	4.320.028.659
Công ty CP SXKD thiết bị chiếu sáng Thái Bình Dương	-	4.320.028.659
Công ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	8.747.487.140	-
Trả trước của các khách hàng khác	32.557.699.164	28.449.757.990
Công ty CP BĐS CT	28.000.000.000	28.000.000.000
Các khách hàng khác	4.557.699.164	449.757.990
Tổng cộng	41.305.186.304	32.769.786.649

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp cho nhà nước

	01/01/2023		Số phát sinh trong năm		30/09/2023	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	56.382.821	56.382.821	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	1.241.604.364	1.241.604.364	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	211.545.880	-	1.468.969.965	1.468.969.965	211.545.880	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.803.560.092	-	131.407.125	4.803.944.161	131.023.056	-
Thuế thu nhập cá nhân	559.231.575	-	5.319.357.410	5.378.659.146	499.929.839	-
Tiền thuê đất	-	1.651.162.895	3.501.189.774	235.872.000	1.614.154.879	-
Thuế môn bài	-	-	7.000.000	7.000.000	-	-
Các loại thuế khác	-	-	199.116.941	199.116.941	-	-
Tổng cộng	5.574.337.547	1.651.162.895	11.925.028.400	13.391.549.398	2.456.653.654	-

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(13.736.518.475)	160.794.182.013
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	4.014.164.578	(90.405.423.741)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	4.014.164.578	25.158.354.739
<i>Chi phí không hợp lý hợp lệ</i>	4.014.164.578	22.831.740.202
<i>Lỗ CLTG cuối kỳ (TGNH, phải thu) năm nay</i>	-	2.326.614.537
<i>Khoản dự phòng giảm giá đầu tư</i>	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	115.563.778.480
<i>Lỗ CLTG cuối kỳ (TGNH, phải thu) năm trước</i>	-	-
<i>Lãi CLTG cuối kỳ (TGNH, phải thu) năm nay</i>	-	-
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	-	7.012.866.000
<i>Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư</i>	-	108.550.912.480
Tổng thu nhập chịu thuế	(9.722.353.897)	70.388.758.272
Lỗ các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	-	70.388.758.272
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	-	14.077.751.654
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được miễn giảm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	14.077.751.654
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	131.407.125	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	131.407.125	14.077.751.654

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

15. Chi phí phải trả**Chi phí phải trả ngắn hạn****Phải trả các tổ chức và cá nhân khác**

Chi phí lãi vay phải trả

Tổng cộng

30/09/2023	01/01/2023
-	340.562.010
-	340.562.010
-	340.562.010

16. Doanh thu chưa thực hiện**Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn****Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan**

Công ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương

- Tiền trả trước về cho thuê nhà xưởng

Công ty TNHH May Thạnh Mỹ

- Tiền trả trước về cho thuê nhà xưởng

Công ty CP SX & KD TBCS Thái Bình Dương

- Tiền trả trước về cho thuê nhà xưởng

Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác

Công ty TNHH KD TM & DV Vinfast

- Tiền trả trước về cho thuê văn phòng

Tổng cộng

30/09/2023	01/01/2023
331.430.142	-
91.056.723	-
98.436.189	-
141.937.230	-
-	942.629.032
-	942.629.032
331.430.142	942.629.032

17. Phải trả khác**17.1. Phải trả ngắn hạn khác****Phải trả các tổ chức và cá nhân khác**

KPCD, BHXH, BHYT, BHTN

Cổ tức, lợi nhuận phải trả

Các khoản phải trả ngắn hạn khác

Trong đó:

+ *Blaze Max Hong Kong Limited*+ *Ikea Supply AG*+ *Taizhou Donghaixiang Dyeing & Finishing Co., LTD*+ *Người lao động nộp tiền mua cổ phiếu ESOP*+ *Phải trả khác***Tổng cộng**

30/09/2023	01/01/2023
65.921.344.918	69.940.681.783
1.084.346.289	895.742.599
594.939.350	598.480.475
64.242.059.279	68.446.458.709
27.956.809.183	26.013.200.996
7.609.408.301	7.567.104.347
7.682.787.182	5.754.574.868
-	9.120.000.000
20.993.054.613	19.991.578.498
65.921.344.918	69.940.681.783

17.2. Phải trả dài hạn khác**Phải trả các tổ chức và cá nhân khác**

Nhận đặt cọc, ký quỹ, ký cược dài hạn

Tổng cộng

30/09/2023	01/01/2023
2.000.000.000	2.600.000.000
2.000.000.000	2.600.000.000
2.000.000.000	2.600.000.000

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****18. Vay và nợ thuê tài chính**

Đơn vị tính: VND

Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	01/01/2023	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	30/09/2023
Vay ngắn hạn ngân hàng	658.670.678.487	258.365.167.096	767.874.221.649	149.161.623.934
Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN BSG	18.521.360.720	100.840.262.915	119.361.623.635	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN TSN	640.149.317.767	157.524.904.181	648.512.598.014	149.161.623.934
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	-	-	-	-
Tổng cộng	658.670.678.487	258.365.167.096	767.874.221.649	149.161.623.934

Ghi chú:

Nội dung	Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN BSG	Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN TSN
Số hợp đồng vay	17302.22.201.775210.TD	01CV-0065/23/TSN/GIITD
Ngày hợp đồng	29/12/2022	16/03/2023
Thời hạn vay	Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ trong hạn mức không vượt quá 06 tháng	Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ trong hạn mức không vượt quá 06 tháng
Hạn mức	120.000.000.000	350.000.000.000
Lãi suất	Theo từng giấy nhận nợ	Theo từng giấy nhận nợ
Hình thức đảm bảo khoản vay	Khoản phải thu đã hình thành từ Ikea và các đối tác có phương thức thanh toán LC cho MB	Khoản phải thu 50 tỷ đồng và giá trị hàng hóa 300 tỷ đồng

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	30/09/2023	01/01/2023
Số đầu năm	45.846.813	45.846.813
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	-	-
Chi quỹ	-	-
Số cuối năm	45.846.813	45.846.813

20. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Kỳ này	Năm trước
Số đầu năm	1.082.766.191	-
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(1.082.766.191)	1.082.766.191
Số cuối năm	-	1.082.766.191

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

21. Vốn chủ sở hữu**21.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	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	Tổng cộng
- Số dư đầu năm trước	432.000.000.000	233.786.198.793	-	40.558.148.600	822.073.963.800	1.528.418.311.193
- Tăng trong năm trước	258.000.000.000	420.000.000.000	(7.140.000)	-	354.360.186.801	1.032.353.046.801
Trong đó:						
- Tăng vốn trong năm trước	168.000.000.000	420.000.000.000	-	-	-	588.000.000.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	90.000.000.000	-	-	-	-	90.000.000.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	354.360.186.801	354.360.186.801
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(7.140.000)	-	-	(7.140.000)
- Giảm trong năm trước	-	-	-	5.017.680.000	150.933.731.850	155.951.411.850
Trong đó:						
- Giảm do chia lãi IIFD hợp tác	-	-	-	5.017.680.000	-	5.017.680.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	90.000.000.000	90.000.000.000
- Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000
- Chi khác	-	-	-	-	933.731.850	933.731.850
- Số dư đầu năm nay	690.000.000.000	653.786.198.793	(7.140.000)	35.540.468.600	1.025.500.418.751	2.404.819.946.144
- Tăng trong năm nay	10.000.000.000	-	-	-	2.258.588.962	12.258.588.962
Trong đó:						
- Tăng vốn trong năm nay	10.000.000.000	-	-	-	-	10.000.000.000
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	2.258.588.962	2.258.588.962
- Giảm trong năm nay	-	-	-	3.763.260.000	372.000.000	4.135.260.000
Trong đó:						
- Giảm do chia lãi HD hợp tác	-	-	-	3.763.260.000	-	3.763.260.000
- Chi khác	-	-	-	-	372.000.000	372.000.000
- Số dư cuối năm nay	700.000.000.000	653.786.198.793	(7.140.000)	31.777.208.600	1.027.387.007.713	2.412.943.275.106

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

21. Vốn chủ sở hữu**21.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/09/2023	01/01/2023
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	700.000.000.000	690.000.000.000
Tổng cộng	700.000.000.000	690.000.000.000

21.3. Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	70.000.000	69.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	70.000.000	69.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	69.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	714	714
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	714	714
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	69.999.286	68.999.286
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	69.999.286	68.999.286
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

21.4. Phân phối lợi nhuận

	30/09/2023
Chia cổ tức cho các cổ đông	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-
Tổng cộng	-

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**22.1. Ngoại tệ các loại**

	30/09/2023	01/01/2023
Dollar Mỹ (USD)	4.105.768,97	14.375.451,20
Euro (EUR)	9.027,16	133.897,52

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Chợ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

22.2. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số tiền	Thời điểm xóa sổ	Nguyên nhân xóa sổ
- Công Ty Sản Xuất Phim Việt Chuyên Đề	2.250.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty TNHH Đầu Tư Chiến Thắng	117.600.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Tô Thị Ngọc Thảo	20.000.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty TNHH Đức Nhân	396.635.955	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty CP Truyền Thông Ánh Sáng Xanh	7.700.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty CP Đầu Tư Xây Dựng Đất Phổ	151.200.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty TNHH Phú Hải	4.331.067	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty Hoàng Gia	44.000.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty TNHH Đầu Tư Tiến Thắng	78.400.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty TNHH TM DV XD Kim Loan	71.148.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
- Công Ty CP Klassy	1.406.354.260	Năm 2017	Không thể thu hồi
Tổng cộng	2.299.619.282		

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Tổng doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	208.700.423.232	158.672.257.852
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.006.215.190	1.733.405.212
Tổng cộng	210.706.638.422	160.405.663.064
Các khoản giảm trừ doanh thu:		
Trong đó:		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Tổng cộng	-	-
Doanh thu thuần		
Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	208.700.423.232	158.672.257.852
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	2.006.215.190	1.733.405.212
Tổng cộng	210.706.638.422	160.405.663.064

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	199.768.376.643	148.915.434.731
Giá vốn cung cấp dịch vụ	532.310.546	652.206.381
Tổng cộng	200.300.687.189	149.567.641.112

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.009.594.237	3.141.022.755
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	7.012.866.000
Lãi bán ngoại tệ	-	196.369.089.403
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.947.596.450	54.887.721.784
Tổng cộng	9.957.190.687	261.410.699.942

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: VNĐ

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Chi phí lãi vay	2.123.252.792	7.211.515.038
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	11.878.226.482	60.900.046.616
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.126.156.557	-
Dự phòng đầu tư tài chính	-	21.833.597.877
Tổng cộng	16.127.635.831	89.945.159.531

5. Thu nhập khác

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, CCDC	1.802.718.548	45.000.000
Thu bồi thường, thu trợ cấp thôi việc	-	110.860.384
Thu ngoài định mức	26.193.390	15.565.972
Thu nhập khác	2.973.258.935	77.005.655
Tổng cộng	4.802.170.873	248.432.011

6. Chi phí khác

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
Thanh lý TSCĐ	927.202.678	-
Chi phí vi phạm hợp đồng, hàng lỗi	-	7.515.098
Phạt vi phạm hành chính, truy thu thuế	170.205.443	2.445
Chi phí khác	(72.622.730)	47.475
Tổng cộng	1.024.785.391	7.565.018

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3 - Năm nay	Quý 3 - Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	12.023.033.349	14.422.769.442
Chi phí đồ dùng văn phòng	303.179.993	152.612.027
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.525.438.490	2.422.345.444
Thuế, phí, lệ phí	1.396.022.233	1.540.762.841
Chi phí dịch vụ mua ngoài	156.146.021	815.603.018
Chi phí bằng tiền khác	4.932.307.442	2.384.397.105
Tổng cộng	21.336.127.528	21.738.489.877
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.722.827	11.757.466
Chi phí bằng tiền khác	409.559.691	-
Tổng cộng	413.282.518	11.757.466

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: VNĐ

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 3 - Năm nay</u>	<u>Quý 3 - Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	114.488.530.442	304.219.888.638
Chi phí nhân công	33.719.628.934	64.513.152.598
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.854.255.054	4.915.984.913
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.377.282.792	78.626.983.650
Chi phí bằng tiền khác	11.663.492.066	12.803.253.343
Tổng cộng	178.103.189.288	465.079.263.142

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý 3 - Năm nay</u>	<u>Quý 3 - Năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	14.077.751.654
+ Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	131.407.125	-
+ Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	131.407.125	14.077.751.654

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không phát sinh
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: Không phát sinh
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

Năm nay

258.365.167,096

Năm nay

767.874.221,649

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có
2. Thông tin về các bên liên quan

a. Thu nhập của Ban Giám đốc, thù lao Hội đồng Quản trị quý 3 năm 2023:**- Thu nhập của Ban Giám đốc**

Họ và tên	Thu nhập
Phạm Thị Ánh Nguyệt	233.527.894
Tổng cộng	233.527.894

- Thù lao của Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Thù lao
Lê Hùng	90.000.000
Nguyễn Việt Cường	60.000.000
Nguyễn Quốc Khánh	60.000.000
Trần Thanh Tùng	60.000.000
Nguyễn Hữu Phúc	60.000.000
Tổng cộng	330.000.000

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 3 - NĂM 2023****VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ****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 (VNĐ)
Công ty TNHH May Thanh Mỹ	Công ty con	Mua hàng - Thuê gia công hàng	20.564.445.450
		Mua hàng - Thuê tái chế hàng	379.700.500
		Phạt tiền do hao hụt nguyên vật liệu ngoài định mức, sửa hàng	26.835.846
		Bán hàng - Cho thuê máy	67.350.000
Công ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	Công ty con	Mua hàng - Mua nguyên vật liệu & thuê gia công hàng	402.935.960
		Trả hộ tiền điện	64.869.800
Công ty CP SXKD Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương	Công ty con	Bán hàng - Bán máy móc, công cụ, dụng cụ, nguyên phụ liệu	1.960.000
Công ty TNHH Gilimex Đồng Nai	Công ty con	Mua hàng - Thuê máy	9.600.000
		Mua hàng - Thuê gia công hàng	1.546.601.800
		Bán hàng - Cho thuê máy	14.400.000
Công ty CP & ĐT Hạ Tầng BT	Công ty con	Góp vốn: Chuyển tiền góp vốn	10.000.000
Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex-PPJ	Công ty con	Nhận cổ tức	21.396.667.500
Tổng cộng			44.485.366.856

c. Các khoản công nợ phải thu, phải trả tại ngày 30/09/2023 với các bên có liên quan :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số dư công nợ (VNĐ)
Công ty TNHH May Thanh Mỹ	Công ty con	Phải trả tiền phí gia công hàng	55.332.786.802
		Phải thu tiền hàng	64.896.861
Công ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương	Công ty con	Phải trả tiền hàng	5.651.969.603
		Thu trước tiền cho thuê xưởng	8.747.487.140
Công ty CP Ichiban Star	Công ty con	Phải thu tiền cho vay	150.000.000
CTy TNHH MTV BĐS Gia Định	Công ty con	Trả trước phí giám sát thi công	9.411.854.240
Công ty TNHH Gilimex Đồng Nai	Công ty con	Phải thu tiền hàng	4.320.000
		Phải trả tiền phí gia công hàng	2.265.890.398
Công ty CP ĐT&PT Hoàng An	Công ty liên kết	Phải thu tiền cho mượn	7.000.000
Tổng cộng			81.636.205.044

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****VIII. Những thông tin khác****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

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 30/09/2023				
Phải trả cho người bán	513.374.393.788	-	-	513.374.393.788
Người mua trả tiền trước	41.305.186.304	-	-	41.305.186.304
Vay và nợ	149.161.623.934	-	-	149.161.623.934
Phải trả người lao động	12.189.612.003	-	-	12.189.612.003
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả phải nộp khác	65.921.344.918	2.000.000.000	-	67.921.344.918
Tổng cộng	781.952.160.947	2.000.000.000	-	783.952.160.947

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH (GILIMEX)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 - NĂM 2023****VIII. Những thông tin khác**

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 năm 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 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 2022 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán.

Người lập biểu

Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2023



Lê Hùng