

7



**CTY CP SX KD XNK BÌNH THẠNH
GILIMEX**

24C Phan Đăng Lưu, P.6, Q.Bình Thạnh

**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN
HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2011**



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/09/2011 | 01/01/2011 |
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 548,797,844,188 | 411,133,683,775 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 253,263,944,606 | 32,883,826,582 |
| 1. Tiền | 111 | | 25,166,476,159 | 32,883,826,582 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 228,097,468,447 | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 31,707,037,836 | 221,038,880,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 31,707,037,836 | 221,038,880,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 112,651,181,553 | 76,586,599,971 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 67,236,875,056 | 44,656,618,292 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 37,484,404,189 | 30,524,331,579 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | 3 | 10,305,003,808 | 3,780,751,600 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (2,375,101,500) | (2,375,101,500) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 4 | 140,167,094,548 | 63,686,340,770 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 140,167,094,548 | 63,686,340,770 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 11,008,585,645 | 16,938,036,452 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 13,074,283 | 26,245,455 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 10,995,511,362 | 13,101,998,706 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | 5 | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | - | 3,809,792,291 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +240 +250 +260) | 200 | | 154,807,263,477 | 137,794,161,426 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|---------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/09/2011 | 01/01/2011 |
| TÀI SẢN | | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 117,152,514,330 | 126,989,120,978 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 6 | 87,495,728,955 | 83,351,742,020 |
| - Nguyên giá | 222 | | 116,520,041,576 | 106,960,077,593 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (29,024,312,621) | (23,608,335,573) |
| 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 | 7 | 136,800,000 | 14,170,203,528 |
| - Nguyên giá | 228 | | 136,800,000 | 14,767,369,632 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | - | (597,166,104) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 8 | 29,519,985,375 | 29,467,175,430 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 9 | 16,741,578,152 | 4,741,578,152 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | 9.1 | 12,020,000,000 | 20,000,000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | 9.2 | 4,721,578,152 | 4,721,578,152 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 20,913,170,995 | 6,063,462,296 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 10 | 20,913,170,995 | 6,063,462,296 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 703,605,107,665 | 548,927,845,201 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/09/2011 | 01/01/2011 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 348,495,116,412 | 183,725,892,516 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 338,700,974,505 | 182,416,511,102 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 11 | 261,568,067,242 | 121,581,614,674 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 44,397,336,568 | 25,022,470,022 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 1,994,325,829 | 7,145,212,787 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 12 | 7,214,167,708 | 7,497,738,223 |
| 5. Phải trả công nhân viên | 315 | | 19,694,325,096 | 13,031,243,276 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | 1,300,000,000 | - |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 13 | 2,486,905,249 | 2,384,682,607 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng ban điều hành | 323 | | 45,846,813 | 5,753,549,513 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 9,794,141,907 | 1,309,381,414 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 7,696,602,102 | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 1,228,881,414 | 1,309,381,414 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 868,658,391 | - |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | 14 | 355,109,991,253 | 365,201,952,685 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 355,109,991,253 | 365,201,952,685 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 127,745,880,000 | 127,745,880,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 158,751,430,047 | 158,751,430,047 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | (30,120,215,254) | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | 2,168,488,186 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 22,483,599,600 | 22,483,599,600 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 5,109,909,000 | 5,109,909,000 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/09/2011 | 01/01/2011 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 71,139,387,860 | 48,942,645,852 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 703,605,107,665 | 548,927,845,201 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | 30/09/2011 | 01/01/2011 |
|------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | |
| - USD | | 794,886.60 | 280,606.56 |
| - EUR | | 2.87 | 2.58 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

Lập, ngày 15 tháng 11 năm 2011

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phong Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2011

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Thuyết minh | | Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này | |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | Quý 3 | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 187,669,077,089 | 97,867,865,543 | 479,898,027,916 | 292,636,848,723 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 187,669,077,089 | 97,867,865,543 | 479,898,027,916 | 292,636,848,723 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 156,988,191,992 | 78,849,841,673 | 383,961,527,999 | 242,294,838,592 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 30,680,885,097 | 19,018,023,870 | 95,936,499,917 | 50,342,010,131 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 14,389,374,044 | 6,969,745,254 | 37,378,683,730 | 15,379,058,369 |
| 7. Chi phí tài chính | 5,480,341,401 | 1,647,094,990 | 15,583,454,223 | 4,333,391,808 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 3,425,165,408 | 648,429,813 | 3,425,165,408 | 1,932,396,229 |
| 8. Chi phí bán hàng | 1,966,787,786 | 2,150,253,172 | 10,205,594,029 | 6,845,955,559 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 13,348,132,125 | 8,871,427,778 | 39,688,504,480 | 21,277,902,259 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 24,274,997,829 | 13,318,993,184 | 67,837,630,915 | 33,263,818,874 |
| 11. Thu nhập khác | 592,508,055 | 505,261,496 | 1,424,173,076 | 1,213,169,290 |
| 12. Chi phí khác | 344,014,645 | 809,069,180 | 481,752,720 | 869,819,551 |
| 13. Lợi nhuận khác | 248,493,410 | -303,807,684 | 942,420,356 | 343,349,739 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 24,523,491,239 | 13,015,185,500 | 68,780,051,271 | 33,607,168,613 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 6,012,746,349 | 3,546,415,828 | 17,167,959,660 | 9,093,866,751 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 18,510,744,891 | 9,468,769,672 | 51,612,091,612 | 24,513,301,862 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 1,449 | 741 | 4,040 | 1,919 |

Người lập biểu



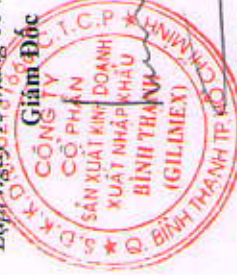
Nguyễn Thị Phong Lan

Kế Toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 15 tháng 11 năm 2011



Lê Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
9 tháng đầu năm 2011

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 9 tháng đầu năm 2011 | 9 tháng đầu năm 2010 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | 68,716,751,243 | 33,607,168,613 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | (8,598,151,288) | (6,613,722,339) |
| - Khấu hao tài sản cố định | | 5,425,027,412 | 4,800,687,318 |
| - Các khoản dự phòng | | - | (541,052,300) |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | | - | (1,082,080,324) |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | | (21,795,229,507) | (11,723,673,262) |
| - Chi phí lãi vay | | 7,772,050,807 | 1,932,396,229 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 60,118,599,955 | 26,993,446,274 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | | (14,557,319,363) | 20,082,452,171 |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | | (76,480,753,778) | (13,286,993,048) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | | 147,308,472,667 | 23,776,173,860 |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | | (816,305,171) | (1,069,474,060) |
| - Tiền lãi vay đã trả | | (7,772,050,807) | (1,932,396,229) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (17,224,314,053) | (9,895,156,535) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 7,734,442,545 | 9,323,068,539 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | | (8,150,468,119) | (11,198,624,647) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 90,160,303,876 | 42,792,496,325 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (9,559,963,983) | (5,767,998,063) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | 1,422,014,145 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (1,342,005,415,299) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 1,383,841,485,817 | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | (12,000,000,000) | (277,436,400,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | 283,008,501,983 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 27,734,644,554 | 11,818,114,466 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 49,432,765,234 | 11,622,218,386 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 tháng đầu năm 2011

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 9 tháng đầu năm 2011 | 9 tháng đầu năm 2010 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | | 34,212,520,000 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | (30,120,215,254) | | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 465,385,984,569 | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | (325,399,532,001) | | 80,320,368,183 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | - | | (102,993,763,588) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | (29,079,188,400) | | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 80,787,048,914 | | 11,539,124,595 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 220,380,118,024 | | 65,953,839,306 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 32,883,826,582 | 33,701,291,267 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 253,263,944,606 | | 99,655,130,573 |

Lập, ngày 15 tháng 11 năm 2011

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phong Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 ngày 29/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế thay đổi số 0302181666 ngày 17/5/2010 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn góp của Công ty đến ngày 30/06/2011 là 127.745.880.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ Tầng 4, Tòa nhà GILIMEX Building, 24C Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số các công ty con: 2 công ty con.

Tổng số các công ty con được hợp nhất: 2 công ty.

Tổng số các công ty liên kết: 1 công ty.

Tổng số các công ty liên kết không được hợp nhất: 1 công ty.

Công ty con được hợp nhất:

- Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định

+ Địa chỉ: Tầng 4, Tòa nhà GILIMEX Building, 24C Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty liên kết không được hợp nhất:

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

+ Địa chỉ: Tầng 4, Tòa nhà GILIMEX Building, 24C Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty GILIMEX: 40%

+ Quyền biểu quyết của Công ty GILIMEX: 40%

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, chế biến và xuất khẩu hàng nông, lâm, thủy hải sản, thủ công mỹ nghệ, may mặc, hàng da, cao su, lương thực, thực phẩm, thiết bị, máy móc, vật liệu xây dựng, các loại nguyên liệu và các sản phẩm khác (không chế biến thực phẩm tươi sống, gia công cơ khí, xi mạ điện, sơn hàn, sản xuất gốm sứ thủy tinh, thuốc da, chế biến cao su tại trụ sở). Nhập khẩu thiết bị máy móc, nguyên liệu, vật tư, phương tiện vận tải, hàng tiêu dùng, kim khí điện máy, điện tử. Dịch vụ thương mại và dịch vụ, cầm đồ. Xây dựng trang trí nội thất, san lấp mặt bằng kinh doanh địa ốc. Hợp tác đầu tư trong lĩnh vực du lịch, nhà hàng, khách sạn.

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

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

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

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

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

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

3. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

3.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán số 07 "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết" và chuẩn mực số 08 "Thông tin tài chính về những khoản góp vốn liên doanh").

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

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

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

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

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

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

3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

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

3.10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục có gốc ngoại tệ sau: tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống).

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

3.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

3.12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tiền mặt | 287,936,018 | 3,153,605,230 |
| Tiền gửi ngân hàng | 24,878,540,141 | 29,730,221,352 |
| Tiền gửi VND | 7,645,328,300 | 24,414,840,778 |
| Tiền gửi ngoại tệ | 17,233,211,841 | 5,315,380,574 |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng) | 228,097,468,447 | 218,788,880,000 |
| Trong đó: | | |
| Ngân hàng Công Thương Việt Nam | 30,000,000,000 | 50,000,000,000 |
| Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Gia Định | 29,000,000,000 | 34,000,000,000 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng -CN HCM | 20,000,000,000 | |
| Ngân Hàng TMCP Gia Định | 21,000,000,000 | - |
| Ngân hàng Ocean bank | - | 12,000,000,000 |
| Ngân hàng TM CP Techcombank | - | 11,488,880,000 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội | 128,097,468,447 | 35,000,000,000 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Tế - CN Phú Nhuận | - | 21,000,000,000 |
| Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín | - | - |
| Ngân Hàng Habubank | - | 55,300,000,000 |

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2011 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 30/09/2011 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

| | | |
|------------------|------------------------|-----------------------|
| Tổng cộng | 253,263,944,606 | 32,883,826,582 |
|------------------|------------------------|-----------------------|

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 30/09/2011 VND | | 01/01/2011 VND | |
|----------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Đầu tư chứng khoán ngắn hạn | | 31,707,037,836 | | 2,250,000,000 |
| + CK đầu tư ngắn hạn (Trái phiếu) | | - | | - |
| + CK đầu tư ngắn hạn (Cổ phiếu) | | 31,707,037,836 | | 2,250,000,000 |
| Trong đó: | | | | |
| Công Ty CP Bệnh viện đa khoa tư nhân Triều A | 50,000 | 2,250,000,000 | 50,000 | 2,250,000,000 |
| Công Ty CP SXKD XNK Bình Thạnh | 1,102,770 | 27,882,914,436 | | |
| côcôngTy CP Bóng Đèn Phích Nước Rạng Đôn | 98,000 | 1,574,123,400 | | |
| Tổng cộng | | 31,707,037,836 | | 2,250,000,000 |

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Phải thu về cổ phần hóa | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

| | | |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| 2. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | - | - |
| 3. Phải thu về lao động | - | - |
| 4. Phải thu khác | 10,305,003,808 | 3,780,751,600 |

4. HÀNG TỒN KHO

| | <u>30/09/2011</u> VND | <u>01/01/2011</u> VND |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Giá gốc của hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi đường | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 86,130,532,531 | 40,171,114,940 |
| - Công cụ, dụng cụ | 1,893,582,669 | 823,738,598 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 30,128,990,429 | 8,351,725,216 |
| - Thành phẩm | 21,955,322,696 | 14,280,722,653 |
| - Hàng hoá | - | - |
| - Hàng gửi đi bán | 58,666,223 | 59,039,363 |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | - | - |
| - Hàng hóa bất động sản | - | - |
| Tổng cộng | <u><u>140,167,094,548</u></u> | <u><u>63,686,340,770</u></u> |

5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

| | <u>30/09/2011</u> VND | <u>01/01/2010</u> VND |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | - | - |
| - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước: | - | - |
| + Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | - |
| + Thuế đất | - | - |
| Tổng cộng | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu | 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 năm | 82,866,600,927 | 17,436,812,221 | 4,310,005,610 | 2,346,658,835 | 106,960,077,593 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 517,876,950 | 9,749,361,487 | 70,000,000 | 29,015,455 | 10,366,253,892 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | |
| - Mua trong kỳ | - | 9,749,361,487 | 70,000,000 | 29,015,455 | 9,848,376,942 |
| - Đầu tư XDCN hoàn thành | 517,876,950 | - | - | - | 517,876,950 |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | - | 419,849,935 | 386,439,974 | - | 806,289,909 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | 419,849,935 | 386,439,974 | - | 806,289,909 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 83,384,477,877 | 26,766,323,773 | 3,993,565,636 | 2,375,674,290 | 116,520,041,576 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 13,091,938,284 | 6,636,811,567 | 2,491,518,885 | 1,388,066,837 | 23,608,335,573 |
| 2. Khấu hao trong kỳ | 3,023,817,223 | 2,550,213,395 | 434,686,906 | 213,549,433 | 6,222,266,957 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | |
| - Khấu hao tăng trong kỳ | 3,023,817,223 | 2,550,213,395 | 434,686,906 | 213,549,433 | 6,222,266,957 |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| 3. Giảm trong kỳ | - | 419,849,935 | 386,439,974 | - | 806,289,909 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | 419,849,935 | 386,439,974 | - | 806,289,909 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 16,115,755,507 | 8,767,175,027 | 2,539,765,817 | 1,601,616,270 | 29,024,312,621 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 69,774,662,643 | 10,800,000,654 | 1,818,486,725 | 958,591,998 | 83,351,742,020 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 67,268,722,370 | 17,999,148,746 | 1,453,799,819 | 774,058,020 | 87,495,728,955 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-----------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 14,767,369,632 | - | - | - | - | 14,767,369,632 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | | |
| - Mua trong kỳ | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | |
| 3. Số giảm trong kỳ | 14,630,569,632 | - | - | - | - | 14,630,569,632 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác (điều chỉnh lại) | 14,630,569,632 | | | | | 14,630,569,632 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 136,800,000 | - | - | - | - | 136,800,000 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 597,166,104 | - | - | - | - | 597,166,104 |
| 2. Khấu hao trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | | |
| - Khấu hao tăng trong kỳ | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | |
| 3. Giảm trong kỳ | 597,166,104 | - | - | - | - | 597,166,104 |
| <i>Bao gồm:</i> | | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác (điều chỉnh lại) | 597,166,104 | | | | | 597,166,104 |
| 4. Số dư cuối kỳ | - | - | - | - | - | - |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 14,170,203,528 | - | - | - | - | 14,170,203,528 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 136,800,000 | - | - | - | - | 136,800,000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí XD CB dở dang | 29,519,985,375 | 29,467,175,430 |
| <i>Trong đó: những công trình, hạng mục lớn</i> | | |
| + Công trình cao ốc văn phòng công ty | 225,886,436 | 173,076,491 |
| + Công trình phường 28, quận Bình Thạnh | 950,739,000 | 950,739,000 |
| + Công trình Phú Mỹ | 28,343,359,939 | 28,343,359,939 |
| - Mua sắm tài sản cố định | - | - |
| - Sửa chữa lớn tài sản cố định | - | - |
| Tổng cộng | 29,519,985,375 | 29,467,175,430 |

9. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

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

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Công Ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ | 12,020,000,000 | 20,000,000 |
| Tổng cộng | 12,020,000,000 | 20,000,000 |

Ghi chú:

Trong tháng 2/2011, Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - Gilimex chuyển tiền góp vốn vào Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ số tiền là 12.000.000.000 đồng, nâng tỷ lệ góp vốn lên thành 40% tại ngày 30/09/2011.

9.2. Đầu tư dài hạn khác

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Đầu tư cổ phiếu | - | - |
| 2. Đầu tư trái phiếu | - | - |
| 3. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | - | - |
| 4. Cho vay dài hạn | - | - |
| 5. Đầu tư dài hạn khác (DA Phường 28, quận B.Thạnh, Tp.HCM) | 4,721,578,152 | 4,721,578,152 |
| Tổng cộng | 4,721,578,152 | 4,721,578,152 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| - Chi phí bảo hiểm | 176,166,796 | |
| - Chi phí khám sức khỏe | 188,384,839 | |
| - Chi phí tư vấn #NAME? | 142,424,244 19,660,076 | - |
| - Chi phí thuê đất | 13,809,466,239 | |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn; | 4,650,036,667 | 5,197,751,624 |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn | 1,927,032,134 | 844,344,199 |
| Tổng cộng | 20,913,170,995 | 6,042,095,823 |

11. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 11.1. Vay ngắn hạn | 261,568,067,242 | 121,581,614,674 |
| - Vay ngân hàng | 261,568,067,242 | 121,581,614,674 |
| Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định | 99,680,426,970 | 80,000,560,318 |
| Ngân Hàng TMCP Quân Đội | 75,449,488,043 | - |
| Ngân Hàng HSBC | 45,187,609,511 | 41,581,054,356 |
| Ngân Hàng ANZ | 41,250,542,718 | |
| - Vay đối tượng khác | - | - |
| 11.2. Nợ dài hạn đến hạn trả | - | - |
| Tổng cộng | 261,568,067,242 | 121,581,614,674 |

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 12.1. Thuế phải nộp nhà nước | 7,214,167,708 | 7,497,738,223 |
| - Thuế GTGT | 461,185,479 | 525,968,368 |
| - Thuế TTĐB | - | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | (518,552,550) | - |
| - Thuế TNDN | 7,079,554,163 | 6,780,508,552 |
| - Thuế tài nguyên | - | - |
| - Thuế nhà đất | - | - |
| - Tiền thuê đất | - | - |
| - Các loại thuế khác | 191,980,616 | 191,261,303 |
| + Thuế thu nhập cá nhân | 187,793,331 | 187,074,018 |
| + Các loại thuế khác | 4,187,285 | 4,187,285 |
| 12.2. Các khoản phải nộp khác | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 9 tháng đầu năm 2011

| | | |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
| - Các khoản phí, lệ phí | - | - |
| - Các khoản phải nộp khác | - | - |
| Tổng cộng | <u>7,214,167,708</u> | <u>7,497,738,223</u> |

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

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

| | <i>30/09/2011</i> | <i>01/01/2011</i> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <i>VND</i> | <i>VND</i> |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | 899,613,523 | 899,613,523 |
| - BHXH, BHYT, BHTN | 613,754,237 | 267,008,582 |
| - KPCĐ | 497,760,333 | 133,802,502 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | - | - |
| - Phải trả về cổ phần hoá | - | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | - | - |
| - Cổ tức phải trả | - | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 475,777,156 | 1,084,258,000 |
| Tổng cộng | <u>2,486,905,249</u> | <u>2,384,682,607</u> |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| - Số dư đầu năm nay | 127,745,880,000 | 158,751,430,047 | (22,575,295,791) | 22,483,599,600 | 5,109,909,000 | 48,942,645,852 |
| - Tăng trong kỳ | - | - | (7,534,919,463) | - | - | 51,612,091,612 |
| Trong đó: | | | | | | |
| - Tăng do phát hành thêm cổ phiếu | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | 51,612,091,612 |
| - Tăng do phát hành CP từ lợi nhuận năm trước | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | (7,534,919,463) | - | - | - |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | 29,415,349,604 |
| Trong đó: | | | | | | |
| - Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HDCCĐ | - | - | - | - | - | - |
| . Quỹ Đầu tư phát triển | - | - | - | - | - | - |
| . Quỹ Dự phòng tài chính | - | - | - | - | - | - |
| . Quỹ Khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | - | - |
| . Nguồn vốn đầu tư XDCB | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm do phát hành thêm cổ phiếu | - | - | - | - | - | 29,333,349,604 |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | 82,000,000 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| - Số dư cuối kỳ | 127,745,880,000 | 158,751,430,047 | (30,110,215,254) | 22,483,599,600 | 5,109,909,000 | 71,139,387,860 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

14.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của Nhà nước
Vốn góp của các đối tượng khác (cổ đông, thành viên...)
Tổng cộng

* Thặng dư vốn cổ phần
* Cổ phiếu quỹ

| | Cuối kỳ | % | Đầu năm | % |
|--|------------------------|--------------------|------------------------|-------------|
| | 3,493,060,000 | 2.73% | 3,493,060,000 | 2.73% |
| | 124,252,820,000 | 97.27% | 124,252,820,000 | 97.27% |
| | 127,745,880,000 | 100% | 127,745,880,000 | 100% |
| | 158,751,430,047 | | 158,751,430,047 | |
| | (30,120,215,254) | 1.250.000 cổ phiếu | - | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

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

| | 9 tháng đầu năm 2011 VND | 9 tháng đầu năm 2010 VND |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 127,745,880,000 | 127,745,880,000 |
| + Vốn góp đầu năm | 127,745,880,000 | 102,198,180,000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | | 25,547,700,000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 127,745,880,000 | 127,745,880,000 |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | 29,415,349,603 | - |

14.4. Cổ phiếu

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 12,774,588 | 10,219,818 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 12,774,588 | 12,774,588 |
| + Cổ phiếu thường | 12,774,588 | 12,774,588 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng Cổ phiếu được mua lại | 1,250,000 | - |
| + Cổ phiếu thường | 1,250,000 | - |
| trong đó: | | |
| Công Ty CP SXKD XNK Bình Thạnh - Gilimex (Công ty mẹ) | 1,250,000 | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 11,524,588 | 12,774,588 |
| + Cổ phiếu thường | 11,524,588 | 12,774,588 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

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

14.5. Các quỹ của doanh nghiệp

| | 30/09/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 22,483,599,600 | 22,483,599,600 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 5,109,909,000 | 5,109,909,000 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 45,846,813 | 5,753,549,513 |

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

14.5.1. Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

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

14.5.2. Quỹ đầu tư phát triển được dùng để

- Bổ sung vốn điều lệ cho công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

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

14.5.3. Quỹ khen thưởng được dùng để:

a) Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty.

b) Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty.

c) Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

14.5.4. Quỹ phúc lợi được dùng để:

a) Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty.

b) Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội.

c) Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;

d) Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

15. DOANH THU

| Chỉ tiêu | Quý 3/2011 VND | Quý 3/2010 VND |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 15.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Tổng doanh thu | 292,502,061,403 | 194,768,983,180 |
| + Doanh thu bán hàng | 280,562,972,163 | 189,558,042,062 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 11,939,089,240 | 5,210,941,118 |
| - Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| + Chiết khấu thương mại | - | - |
| + Giảm giá hàng bán | - | - |
| + Hàng bán bị trả lại | - | - |
| + Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | - | - |
| + Thuế TTĐB | - | - |
| + Thuế xuất khẩu | - | - |
| - Doanh thu thuần | 292,502,061,403 | 194,768,983,180 |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá | 280,562,972,163 | 189,558,042,062 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 11,939,089,240 | 5,210,941,118 |
| 15.2. Doanh thu hoạt động tài chính | 14,389,374,044 | 8,409,313,115 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 14,389,374,044 | 6,453,329,804 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 94,441,204 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 1,861,542,107 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |

16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Quý 3/2011 VND | Quý 3/2010 VND |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp | 156,988,191,992 | 78,051,736,327 |
| - Giá vốn cung cấp dịch vụ | - | - |
| Tổng cộng | 156,988,191,992 | 78,051,736,327 |

17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Quý 3/2011 VND | Quý 3/2010 VND |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí lãi vay | 3,425,165,408 | 648,429,813 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn | - | 85,624,300 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2,055,175,993 | 994,308,977 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán | - | (81,268,100) |
| Tổng cộng | 5,480,341,401 | 1,647,094,990 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

18. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Quý 3/2011 VND | Quý 3/2010 VND |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 6,012,746,349 | 3,546,415,828 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | - | - |
| Tổng cộng | 6,012,746,349 | 3,546,415,828 |

19. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| Chỉ tiêu | Quý 3/2011 VND | Quý 3/2010 VND |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 134,584,224,384 | 52,865,054,940 |
| 2. Chi phí nhân công | 21,943,102,934 | 16,956,543,143 |
| 3. Chi phí khấu hao TSCĐ | 2,264,253,459 | 1,490,262,020 |
| 4. Chi phí dịch vụ mua ngoài | 405,088,527 | 548,085,683 |
| 5. Chi phí khác bằng tiền | 2,777,561,343 | 5,408,604,692 |
| Tổng cộng | 161,974,230,647 | 77,268,550,478 |

IV. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho 9 tháng đầu năm 2010, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS soát xét. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Lập, ngày 15 tháng 11 năm 2011

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phong Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Tổng Giám đốc



Lê Hùng