



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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2015



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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		582.386.102.729	727.619.494.355
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		230.632.975.093	266.707.060.586
1. Tiền	111		83.382.975.093	25.037.060.586
2. Các khoản tương đương tiền	112		147.250.000.000	241.670.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.824.730.000	2.352.946.081
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.419.946.888	2.419.946.888
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(15.216.888)	(67.000.807)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		420.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		128.219.642.653	177.779.699.799
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		86.467.290.638	147.077.023.091
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22.194.070.074	13.624.675.373
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		24.379.587.802	20.955.423.323
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4.886.269.546)	(3.948.111.793)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		64.963.685	70.689.805
IV. Hàng tồn kho	140		178.355.828.574	253.296.751.956
1. Hàng tồn kho	141		178.355.828.574	253.296.751.956
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42.352.926.409	27.483.035.933
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.424.969.691	1.309.625.988
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		38.650.864.238	24.805.554.340
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		277.092.480	1.367.855.605
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		198.483.624.083	203.843.053.593
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		466.037.828	155.164.120
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		447.320.000	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		18.717.828	155.164.120
			-	-
II. Tài sản cố định	220		134.837.820.578	140.823.317.501
1. Tài sản cố định hữu hình	221		120.586.465.267	126.324.663.892
<i>Nguyên giá</i>	222		176.322.400.324	187.500.706.784
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(55.735.935.057)	(61.176.042.892)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		14.251.355.311	14.498.653.609
<i>Nguyên giá</i>	228		15.264.688.376	15.264.688.376
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.013.333.065)	(766.034.767)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		18.741.215.019	16.749.907.012
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		18.741.215.019	16.749.907.012
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		8.456.000.000	13.177.578.152
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.456.000.000	13.177.578.152
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35.982.550.658	32.937.086.808
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		32.620.980.717	29.350.913.554
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		303.387.685	329.302.422
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		3.058.182.256	3.256.870.832
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		780.869.726.812	931.462.547.948

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		428.789.146.622	552.662.974.985
I. Nợ ngắn hạn	310		425.325.568.282	530.824.396.645
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		42.074.290.756	90.453.037.370
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		919.202.378	510.357.550
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		12.160.549.098	10.481.892.252
4. Phải trả người lao động	314		27.792.968.306	33.907.565.943
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.786.733.291	1.590.495.006
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		552.268.484	3.892.033.695
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.746.521.444	17.871.774.149
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		329.728.872.750	372.553.078.905
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(435.838.225)	(435.838.225)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.463.578.340	21.838.578.340
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		2.548.881.840	2.548.881.840
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		914.696.500	19.289.696.500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		352.080.580.190	378.799.572.963
I. Vốn chủ sở hữu	410		352.080.580.190	378.799.572.963
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		165.596.111.465	171.657.714.793
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(44.745.381.047)	(107.429.765.077)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.593.508.600	45.593.508.600
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		44.220.080.447	129.505.117.356
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.891.545.338	91.964.934.490
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		27.328.535.109	37.540.182.866
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.170.380.725	227.117.291
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		780.869.726.812	931.462.547.948



Dương Ngọc Hải
Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởng



Lập, ngày 12 tháng 08 năm 2015

Lê Hùng
Tổng giám đốc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		297.995.354.810	384.248.428.486	515.830.286.302	553.740.204.696
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		297.995.354.810	384.248.428.486	515.830.286.302	553.740.204.696
Giá vốn hàng bán	11		244.172.991.024	341.384.389.266	430.077.295.683	485.003.741.901
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		53.822.363.786	42.864.039.220	85.752.990.619	68.736.462.795
Doanh thu hoạt động tài chính	21		5.596.786.913	3.608.939.839	9.013.083.296	4.395.388.363
Chi phí tài chính	22		13.850.855.752	7.395.466.995	18.899.441.805	12.333.695.058
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.670.737.969	5.552.619.123	6.509.888.552	10.048.906.409
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25		5.113.473.001	6.054.644.526	9.069.503.506	7.749.586.709
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		15.412.201.395	19.236.166.213	29.645.401.747	33.445.806.837
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		25.042.620.551	13.786.701.325	37.151.726.857	19.602.762.554
Thu nhập khác	31		693.271.890	1.167.226.766	1.139.040.200	1.365.592.671
Chi phí khác	32		140.323.146	876.941.114	862.928.335	1.038.715.168
Lợi nhuận khác	40		552.948.744	290.285.652	276.111.865	326.877.503
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		25.595.569.295	14.076.986.977	37.427.838.722	19.929.640.058

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

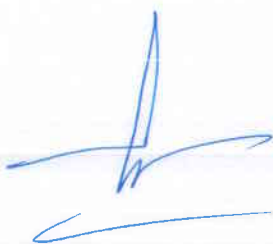
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		5.440.109.176	4.432.645.163	10.073.388.876	7.679.622.467
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		25.914.737	-	25.914.737	-
8. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		20.129.545.382	9.644.341.814	27.328.535.109	12.250.017.591
8.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		21.327.670.813	12.657.753.547	28.479.811.608	16.907.912.921
8.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.198.125.431)	(3.013.411.734)	(1.151.276.499)	(4.657.895.330)
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	2.647	1.234
10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Lập, ngày 12 tháng 08 năm 2015


Dương Ngọc Hải
Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hiếu
Kế toán trưởngGIL Lê Hùng
Tổng giám đốc

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		37.427.838.722	19.929.640.058
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.972.064.616	9.954.894.974
- Các khoản dự phòng	03		886.373.834	(13.395.071.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		83.607.917	2.972.695.185
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(218.181.818)	(7.915.174.735)
- Chi phí lãi vay	06		6.509.888.552	10.926.356.856
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		52.661.591.823	22.473.341.338
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		96.417.985.473	110.286.174.093
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		74.940.923.382	(4.381.610.810)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(113.307.760.236)	(53.844.145.880)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.656.217.308	(174.516.679)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.329.013.186)	(11.093.911.218)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(12.251.432.213)	(32.025.717.101)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3.510.014.251)	(40.809.746)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		91.278.498.100	31.198.803.997
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		(11.649.614.932)	(6.796.585.773)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	218.181.818	1.908.811.920
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(420.000.000)	(63.920.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	24.280.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	2.337.938.998
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.851.433.114)	(42.189.834.855)

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		56.739.019.902	13.465.134.421
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		343.272.398.292	319.506.430.771
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(404.471.604.447)	(282.952.562.038)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(111.050.533.536)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(115.510.719.789)	50.019.003.154
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(36.083.654.803)	39.027.972.295
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	266.707.060.586	103.911.179.866
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		9.569.310	(1.715.872)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	230.632.975.093	142.937.436.290

Lập, ngày 12 tháng 08 năm 2015

Dương Ngọc Hải
Người lập biểu**Nguyễn Thị Minh Hiếu**
Kế toán trưởng**Lê Hùng**
Tổng giám đốc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 ngày 29/12/2000 và thay đổi lần thứ mười bốn theo Giấy chứng

nhận đăng ký kinh doanh số 0302181666 ngày 26/09/2012 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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

Vốn góp của Công ty đến ngày 31/03/2015 là 139.245.880.000 VND.

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

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

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

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

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

Công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất:

- Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công Ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

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

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 93%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 93%

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

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

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

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

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất:

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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

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

+ Công Ty CP SXKD XNK Bình Thạnh (GILIMEX) có tỷ lệ sở hữu 100% trong Công ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex PPJ

(GPPJ) (Công ty con). Công Ty GPPJ đầu tư vào Công ty CP XNK&ĐT Thừa Thiên Huế với tỷ lệ sở hữu là 62,20%.

+ Tỷ lệ lợi ích gián tiếp của công ty mẹ: 57,85%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 57,85%

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

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

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

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/2/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/2/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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

3. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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

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

3.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

3.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ

phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

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

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

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền"

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

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

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

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

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

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

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

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

3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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

3.10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.14. Công cụ tài chính

3.14.1. Tài sản tài chính

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

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán: là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

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

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

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

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) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	5.169.562.064	849.005.438
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	78.213.413.029	24.188.055.148
Tiền gửi VND	9.949.578.335	3.289.364.932
Tiền gửi ngoại tệ	68.263.834.694	20.898.690.216
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	147.250.000.000	241.670.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống		
Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Gia Định	11.000.000.000	21.000.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Bến Thành	22.000.000.000	22.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN HCM	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN BSG	-	19.000.000.000
Ngân hàng TMCP Bà Rịa - CN Gia Định	-	21.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	94.250.000.000	138.670.000.000
Cộng	230.632.975.093	266.707.060.586

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	2.419.946.888	2.404.730.000	(15.216.888)	2.419.946.888	2.352.946.081	(67.000.807)
- Tổng giá trị cổ phiếu	2.419.946.888	2.404.730.000	(15.216.888)	2.419.946.888	2.352.946.081	(67.000.807)
Công ty CP Bệnh viện đa khoa tư nhân Triều An	2.250.000.000	2.250.000.000	-	2.250.000.000	2.250.000.000	-
Công Ty CP Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An	169.656.888	154.440.000	(15.216.888)	169.656.888	102.656.081	(67.000.807)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	290.000	290.000	-	290.000	290.000	-
	Số cuối quý VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào đơn vị khác	13.177.578.152	-	13.177.578.152	13.177.578.152	-	13.177.578.152
DA Phường 28, quận B.Thanh, Tp.HCM	4.721.578.152	-	4.721.578.152	4.721.578.152	-	4.721.578.152
Công Ty CP ĐTPT Phong Phú Lăng Cờ	800.000.000	-	800.000.000	800.000.000	-	800.000.000
Công Ty CP TMDV Thuận Phú	7.056.000.000	-	7.056.000.000	7.056.000.000	-	7.056.000.000
Công Ty TNHH Hương Xuân	600.000.000	-	600.000.000	600.000.000	-	600.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu khác

	Số cuối quý VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	24.379.587.802	(542.908.046)	20.955.423.323	(542.908.046)
Phải thu về cổ phần hóa	104.450.000	-	104.450.000	-
Tạm ứng	958.193.916	-	484.312.465	-
Ký cược, ký quỹ	1.128.349.550	-	1.438.938.026	-
Phải thu khác	22.365.049.335	(542.908.046)	18.927.722.832	(542.908.046)
b) Dài hạn	18.717.828	-	155.164.120	-
Ký cược, ký quỹ	18.717.828	-	155.164.120	-
Cộng	24.398.305.630	(542.908.046)	21.110.587.443	(542.908.046)

4. Hàng tồn kho

	Số cuối quý VND		Số đầu năm VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	333.983.981	-
Nguyên liệu, vật liệu	74.273.221.458	-	103.501.793.227	-
Công cụ, dụng cụ	9.678.013.485	-	9.853.404.930	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	18.866.678.628	-	11.042.986.271	-
Thành phẩm	74.977.014.129	-	127.164.447.102	-
Hàng hoá	506.938.256	-	1.345.709.719	-
Hàng gửi đi bán	53.962.618	-	54.426.726	-
Cộng	178.355.828.574	-	253.296.751.956	-

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	18.741.215.019	16.749.907.012
- Xây dựng cơ bản	17.828.211.579	15.836.903.572
+ Công trình khu biệt thự Bình Quới, Thanh Đa	337.480.000	337.480.000
+ Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	5.731.566.462	1.009.988.310
+ Công trình Phú Mỹ	-	6.343.359.939
+ Công trình Xưởng 1	86.442.356	132.269.356
+ Công trình nhà máy Quảng Trị	400.000.000	3.867.584.240
+ Công trình Công Ty Đại Tây Dương	11.272.722.761	4.146.221.727
- Mua sắm tài sản cố định	913.003.440	913.003.440
Cộng	18.741.215.019	16.749.907.012

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2015***III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:***Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	108.505.366.011	63.284.706.806	12.666.532.369	2.421.817.595	622.284.003	187.500.706.784
2. Số tăng trong năm	9.600.677.182	256.400.000	977.973.655	77.250.000	-	10.912.300.837
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua trong năm	3.275.317.243	256.400.000	502.223.928	77.250.000	-	4.111.191.171
- Đầu tư XDCN hoàn thành	6.325.359.939	-	475.749.727	-	-	6.801.109.666
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	150.782.643	20.338.081.336	462.621.477	1.139.121.841	-	22.090.607.297
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	435.194.470	-	-	435.194.470
- Giảm khác	150.782.643	20.338.081.336	27.427.007	1.139.121.841	-	21.655.412.827
4. Số dư cuối năm	117.955.260.550	43.203.025.470	13.181.884.547	1.359.945.754	622.284.003	176.322.400.324
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	23.018.861.920	30.255.400.422	5.909.918.230	1.887.710.540	104.151.780	61.176.042.892
2. Khấu hao trong năm	3.030.706.531	3.561.091.862	818.906.952	58.903.844	56.468.553	7.526.077.742
<i>Bao gồm:</i>						
- Khấu hao tăng trong năm	3.030.706.531	3.561.091.862	818.906.952	58.903.844	56.468.553	7.526.077.742
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	150.782.643	11.260.338.937	462.621.477	1.092.442.520	-	12.966.185.577
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	435.194.470	-	-	435.194.470
- Giảm khác	150.782.643	11.260.338.937	27.427.007	1.092.442.520	-	12.530.991.107
4. Số dư cuối năm	25.898.785.808	22.556.153.347	6.266.203.705	854.171.864	160.620.333	55.735.935.057
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	85.486.504.091	33.029.306.384	6.756.614.139	534.107.055	518.132.223	126.324.663.892
2. Tại ngày cuối năm	92.056.474.742	20.646.872.123	6.915.680.842	505.773.890	461.663.670	120.586.465.267

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2015***III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:***Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu năm	14.624.458.464	-	-	640.229.912	15.264.688.376
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	14.624.458.464	-	-	640.229.912	15.264.688.376
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	449.881.593	-	-	316.153.174	766.034.767
2. Khấu hao trong năm	103.890.348	-	-	143.407.950	247.298.298
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong năm	103.890.348	-	-	143.407.950	247.298.298
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	553.771.941	-	-	459.561.124	1.013.333.065
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
1. Tại ngày đầu năm	14.174.576.871	-	-	324.076.738	14.498.653.609
2. Tại ngày cuối năm	14.070.686.523	-	-	180.668.788	14.251.355.311

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

8. Chi phí trả trước

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	3.424.969.691	1.309.625.988
- Tiền thuê đất	1.844.194.869	-
- Chi phí thuê gia công, in, thù	477.691.526	843.672.729
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	1.103.083.296	465.953.259
b) Dài hạn	32.620.980.717	29.350.913.554
- Chi phí trả trước về đất dài hạn	12.714.661.715	12.839.071.320
- Lợi thế thương mại	5.705.747.930	9.664.003.206
- Chi phí cho giai đoạn triển khai	-	800.800.821
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	12.479.461.442	3.752.484.742
- Chi phí mua bảo hiểm	69.805.552	312.498.732
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn	1.651.304.078	1.982.054.733
Cộng	36.045.950.408	30.660.539.542

9. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối quý VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	329.728.872.750	329.728.872.750	372.553.078.905	372.553.078.905
Vay ngân hàng	329.728.872.750	329.728.872.750	372.553.078.905	372.553.078.905
Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định	14.848.459.517	14.848.459.517	65.534.076.289	65.534.076.289
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (VND)	11.461.572.647	11.461.572.647	-	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (USD)	138.087.658.582	138.087.658.582	184.046.659.796	184.046.659.796
Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Bắc Sài Gòn (US)	113.129.646.462	113.129.646.462	65.754.242.851	65.754.242.851
Ngân hàng HSBC VN	5.063.039.850	5.063.039.850	18.723.230.201	18.723.230.201
Ngân hàng ANZ	46.683.916.274	46.683.916.274	38.494.869.768	38.494.869.768
Ngân hàng Bản Việt - CN Gia Định	454.579.418	454.579.418	-	-
Vay đối tượng khác	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	914.696.500	914.696.500	19.289.696.500	19.289.696.500
Vay ngân hàng	914.696.500	914.696.500	19.289.696.500	19.289.696.500
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn	-	-	18.000.000.000	18.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương CN Huế	914.696.500	914.696.500	1.289.696.500	1.289.696.500
Cộng	330.643.569.250	330.643.569.250	391.842.775.405	391.842.775.405

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Phải nộp		
Thuế GTGT	3.239.992.026	1.555.532.992
Thuế xuất, nhập khẩu	379.341	-
Thuế TNDN	4.176.734.576	7.400.217.275
Tiền thuê đất	1.095.638.381	603.462.749
Các loại thuế khác	3.647.804.774	922.679.236
+ Thuế thu nhập cá nhân	3.645.699.647	920.574.109
+ Các loại thuế khác	2.105.127	2.105.127
Cộng	12.160.549.098	10.481.892.252
b) Phải thu		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	18.059.243	20.197.342
Thuế xuất, nhập khẩu	-	45.323.764
Thuế TNDN	259.033.237	1.302.334.499
Cộng	277.092.480	1.367.855.605

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH
334 A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

11. Chi phí phải trả

Ngắn hạn

Lãi vay phải trả

Chi phí khác

Cộng

Số cuối quý
VND

Số đầu năm
VND

659.010.539

1.478.134.957

1.127.722.752

112.360.049

1.786.733.291

1.590.495.006

12. Phải trả khác

Ngắn hạn

Tài sản thừa chờ giải quyết

Kinh phí công đoàn

BHXH, BHYT, BHTN

Phải trả về cổ phần hóa

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

Số cuối quý
VND

Số đầu năm
VND

899.918.443

899.918.443

1.238.182.570

997.010.546

3.132.832.622

2.379.252.377

387.281.608

387.281.608

5.088.306.201

13.208.311.175

10.746.521.444

17.871.774.149

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

13. Vốn chủ sở hữu

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

A.

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu năm nay	139.245.880.000	171.657.714.793	(107.429.765.077)	45.593.508.600	129.505.117.356	378.572.455.672
- Tăng trong năm nay	-	-	-	-	28.479.811.608	28.479.811.608
Trong đó:						
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	27.328.535.109	27.328.535.109
- Tăng khác	-	-	-	-	1.151.276.499	1.151.276.499
- Giảm trong năm nay	-	6.061.603.328	62.684.384.030	-	113.764.848.517	182.510.835.875
Trong đó:						
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
. Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-	-	-	-	-
- Giảm thặng dư vốn trong năm nay	-	6.061.603.328	-	-	-	6.061.603.328
- Bán cổ phiếu quỹ trong năm nay	-	-	62.684.384.030	-	-	62.684.384.030
- Chia cổ tức	-	-	-	-	111.050.533.536	111.050.533.536
- Giảm khác	-	-	-	-	2.714.314.981	2.714.314.981
- Số dư cuối năm nay	139.245.880.000	165.596.111.465	(44.745.381.047)	45.593.508.600	44.220.080.447	349.910.199.465

13.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	%	Số đầu năm	%
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	0,00%	-	0,00%
Vốn góp của các đối tượng khác (cổ đông, thành viên...)	139.245.880.000	100,00%	139.245.880.000	100,00%
Tổng cộng	139.245.880.000	100%	139.245.880.000	100%
* Thặng dư vốn cổ phần	165.596.111.465		171.657.714.793	
* Cổ phiếu ngân quỹ	(44.745.381.047)	1.398.990 cổ phiếu	(107.429.765.077)	3.498.990 cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	139.245.880.000	139.245.880.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	111.050.533.536	10.153.764.598

13.4. Cổ tức

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

13.5. Cổ phiếu

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.924.588	13.924.588
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.924.588	13.924.588
+ Cổ phiếu thường	13.924.588	13.924.588
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	1.398.990	3.198.990
+ Cổ phiếu thường	1.398.990	3.198.990
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.525.598	10.725.598
+ Cổ phiếu thường	12.525.598	10.725.598
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

13.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	45.593.508.600	45.593.508.600
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(435.838.225)	(435.838.225)

14. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	3.134.551,53	983.646,95
- EUR	2,58	4,87

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

IV. 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 2 năm nay VND	Quý 2 năm trước VND
Tổng doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	296.391.261.757	248.193.747.118
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.604.093.053	10.327.408.638
Doanh thu chuyển nhượng BĐS	-	125.727.272.730
Cộng	297.995.354.810	384.248.428.486
Các khoản giảm trừ doanh thu:		
<i>Trong đó:</i>		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
Doanh thu thuần		
Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	296.391.261.757	248.193.747.118
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.604.093.053	10.327.408.638
Doanh thu thuần chuyển nhượng BĐS	-	125.727.272.730
Cộng	297.995.354.810	384.248.428.486

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm nay VND	Quý 2 năm trước VND
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	243.608.856.378	213.933.950.341
Giá vốn cung cấp dịch vụ	564.134.646	4.573.153.409
Giá vốn chuyển nhượng BĐS	-	122.877.285.516
Cộng	244.172.991.024	341.384.389.266

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm nay VND	Quý 2 năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.838.219.720	2.451.328.409
Lãi bán chứng khoán	-	129.922.201
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.718.269.400	1.027.689.229
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	38.967.290	-
Cộng	5.596.786.913	3.608.939.839

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

4. Chi phí hoạt động tài chính

	<i>Quý 2 năm nay</i> VND	<i>Quý 2 năm trước</i> VND
Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán	-	(2.955.623.000)
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	15.216.888	-
Chi phí lãi vay	3.670.737.969	5.633.592.067
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.001.601.004	30.324.537
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	83.607.917	4.016.451.464
Lợi thế thương mại	-	662.443.326
Chi phí tài chính khác	79.691.974	8.278.601
Cộng	13.850.855.752	7.395.466.995

5. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<i>Quý 2 năm nay</i> VND	<i>Quý 2 năm trước</i> VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	132.745.561.791	136.593.105.517
Chi phí nhân công	57.784.595.417	74.333.638.574
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.559.928.902	5.096.950.288
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.221.642.247	7.325.536.596
Chi phí bằng tiền khác	11.772.777.199	12.437.698.376
Cộng	253.084.505.556	235.786.929.353

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<i>Quý 2 năm nay</i> VND	<i>Quý 2 năm trước</i> VND
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.440.109.176	4.432.645.163
+ Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
+ Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.440.109.176	4.432.645.163

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2015***IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh***Đơn vị tính: VND***7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	<i>Quý 2 năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Quý 2 năm trước</i> <i>VND</i>
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	79.809.099	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	23.606.590	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	103.415.689	-

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<i>Quý 2 năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Quý 2 năm trước</i> <i>VND</i>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	21.327.670.813	12.657.753.547
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	21.327.670.813	12.657.753.547
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	10.759.740	10.752.363
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.982	1.177

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

V. Những thông tin khác

Đơn vị tính: VND

1. Thông tin về các bên liên quan

a. Tình hình thu nhập của Ban Giám đốc

	<i>Quý 2 năm nay</i> VND	<i>Quý 2 năm trước</i> VND
<i>Lương và thưởng của các thành viên BGD</i>	945.000.000	945.000.000
<i>Lương và thưởng của các thành viên HĐQT</i>	132.000.000	132.000.000

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

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
<i>Công Ty TNHH May Thạnh Mỹ</i>	<i>Công ty con</i>	<i>Mua hàng</i>	30.709.079.050
<i>Công Ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương</i>	<i>Công ty con</i>	<i>Mua hàng</i>	3.136.964.812
Cộng			33.846.043.862

c. Các khoản công nợ phải thu, phải trả tại ngày 31/03/2015 với các bên có liên quan :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số dư công nợ
<i>Công Ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex PPJ</i>	<i>Công ty con</i>	<i>Khoản vay</i>	8.529.696.119
<i>Công Ty CP SXKD Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương</i>	<i>Công ty con</i>	<i>Phải thu tiền mượn</i>	5.293.918.990
<i>Công Ty CP SXKD Kim Khí Đại Tây Dương</i>	<i>Công ty con</i>	<i>Phải thu tiền mượn</i>	5.861.637.335
Cộng			19.685.252.444

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2015***V. Những thông tin khác**

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 31/03/2015				
Phải trả cho người bán	42.074.290.756	-	-	42.074.290.756
Người mua trả tiền trước	919.202.378	-	-	919.202.378
Vay và nợ	329.728.872.750	914.696.500	-	330.643.569.250
Phải trả người lao động	27.792.968.306	-	-	27.792.968.306
Chi phí phải trả	1.786.733.291	-	-	1.786.733.291
Các khoản phải trả phải nộp khác	10.746.521.444	2.548.881.840	-	13.295.403.284
Cộng	413.048.588.925	3.463.578.340	-	416.512.167.265

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

f. Rủi ro thị trường

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

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

g. Rủi ro về cổ phiếu

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

h. Rủi ro ngoại tệ

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

i. Rủi ro về lãi suất

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

j. Độ nhạy của ngoại tệ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

V. Những thông tin khác

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

k. Rủi ro về giá

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

5. Số liệu so sánh


Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán.

Lập, ngày 12 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

