



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

**CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH**

Báo cáo tài chính hợp nhất

*Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016
đã được kiểm toán*

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	08 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	12 - 12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	13 - 14
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	14 - 46

03050
CÔNG
: RÁCH NH
HCH V
M CHINH
VÀ KI
PHIA
T - T.P.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

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

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

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

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2016 là: 139.245.880.000 VND

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

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại.

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 tin 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;

4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp:

a/ Danh sách 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.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

- + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ
 - + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 99,45%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 99,45%%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương
 - + Địa chỉ: Đường 25B, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 1, xã Phước Thiện, huyện Nhơn Trạch, Đồng Nai
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương
 - + Địa chỉ: Cụm CN-TTCN Hắc Dịch, Ấp Trảng Cát, Xã Hắc Dịch, Huyện Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu.
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

5. Kết quả hoạt động

- Lợi nhuận sau thuế trên Bảng kết quả kinh doanh hợp nhất

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
95.339.564.983	68.514.110.067

- Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất

<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
130.219.508.865	80.814.090.239

6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập Báo cáo tài chính

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

7. Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát và Đại diện theo Pháp luật

Hội đồng Quản trị	Ông Lê Hùng	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên
	Ông Nguyễn Hữu Phúc	Thành viên
	Ông Nguyễn Việt Cường	Thành viên
	Ông Nguyễn Hoài Nam	Thành viên
	Ông Lê Trung Hải	Thành viên
	Bà Lê Thị Lệ Hằng	Thành viên
Ban Giám đốc	Ông Lê Hùng	Tổng Giám đốc
Ban Kiểm soát	Ông Nguyễn Đức Minh	Trưởng ban
	Ông Đào Sỹ Trung	Thành viên
	Bà Trần Thị Kim Thoa	Thành viên
Đại diện pháp luật	Ông Lê Hùng	Tổng Giám đốc

8. Kiểm toán viên

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

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm 2016. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất này.
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm 2016 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Phê duyệt các báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty.

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch HĐQT

Lê Hùng

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017

TM. Ban Giám đốc
Tổng Giám đốc

Lê Hùng



Số : 268 /BCKT/TC/2017/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2016**của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX)*

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

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX được lập ngày 16/03/2017, từ trang 8 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến ngoại trừ

Trong năm tài chính 2016, Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh ký kết hợp đồng với Công Ty TNHH MTV Dệt May Gia Định mua cổ phần Công Ty CP Dệt May Gia Định bằng hình thức đấu thầu. Do Công Ty TNHH MTV Dệt May Gia Định đang trong quá trình quyết toán với nhà nước để chuyển sang Công ty Cổ Phần nên Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh tạm treo khoản mục đầu tư này ở khoản mục đầu tư vào các đơn vị khác và không tiến hành hợp nhất. Bên cạnh đó chúng tôi cũng chưa thu thập được báo cáo tài chính năm 2016 của công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định nên chúng tôi chưa xác định được giá trị hợp lý của công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2017

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNĐKHN KTV: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên

Dương Thị Quỳnh Hoa

Số giấy CNĐKHN KTV: 0424-2013-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		721.041.045.813	732.494.016.055
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	146.257.074.676	264.084.040.246
1. Tiền	111		76.257.074.676	68.334.040.246
2. Các khoản tương đương tiền	112		70.000.000.000	195.750.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3.388.518.500	2.839.946.888
1. Chứng khoán kinh doanh	121		3.005.119.388	2.419.946.888
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(36.600.888)	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		420.000.000	420.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		112.904.402.967	151.607.790.404
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	87.149.904.031	103.411.098.401
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11.932.383.487	28.357.043.765
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	16.121.734.731	24.247.345.155
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.299.619.282)	(4.407.696.917)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	427.043.954.437	282.552.410.877
1. Hàng tồn kho	141		427.048.855.338	283.123.983.843
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.900.901)	(571.572.966)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		31.447.095.233	31.409.827.640
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	1.553.294.044	2.538.047.925
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29.719.783.078	28.741.004.233
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.13	174.018.111	130.775.482
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		368.957.440.014	194.943.659.502
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		844.170.120	16.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở 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	V.04	844.170.120	16.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		136.840.824.795	130.890.063.883
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	127.102.277.210	116.834.752.614
- Nguyên giá	222		185.658.275.225	178.159.591.559
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(58.555.998.015)	(61.324.838.945)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	9.738.547.585	14.055.311.269
- Nguyên giá	228		11.287.751.919	15.264.688.376
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.549.204.334)	(1.209.377.107)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.07	7.382.049.902	18.769.419.655
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.382.049.902	18.769.419.655
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	193.822.794.100	8.456.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		193.822.794.100	8.456.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		30.067.601.097	36.812.175.964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	29.759.362.296	33.617.224.848
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	308.238.801	335.457.426
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	2.859.493.690
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.089.998.485.827	927.437.675.557

011729
CÔNG TY
NHIỆM HỮU
VỤ TƯ
KẾ T
KIỂM TOÁN
TIA NAM
T.P. HIỆC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		638.427.618.344	535.940.820.402
I. Nợ ngắn hạn	310		631.211.870.997	526.263.876.555
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	114.728.428.666	57.859.675.167
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.162.699.904	5.288.541.277
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4.567.684.082	10.106.084.437
4. Phải trả người lao động	314		49.171.905.846	44.428.110.262
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.037.061.460	919.328.338
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	-	2.604.330.283
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	11.551.030.512	10.168.850.601
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	447.947.213.714	395.324.794.415
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		45.846.813	(435.838.225)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		7.215.747.347	9.676.943.847
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	3.228.600.000	1.228.600.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	3.987.147.347	8.448.343.847
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.18	451.570.867.483	391.496.855.155
I. Vốn chủ sở hữu	410		451.570.867.483	391.496.855.155
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		139.245.880.000	139.245.880.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		165.706.498.665	165.706.498.665
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(30.745.514.577)	(42.445.381.047)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.593.508.600	45.593.508.600
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		800.000.000	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		130.219.508.865	80.814.090.239
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		61.687.981.502	13.581.784.327
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		68.531.527.363	67.232.305.912
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		750.985.930	2.582.258.698
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.089.998.485.827	927.437.675.557

Người lập biểu



Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



Lê Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1.291.652.778.580	1.079.255.516.516
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	1.019.006.584	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.290.633.771.996	1.079.255.516.516
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	1.021.118.696.156	884.631.654.050
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		269.515.075.840	194.623.862.466
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	21.239.729.759	27.282.704.629
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	50.152.575.902	44.396.194.300
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		11.564.547.592	12.274.617.852
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.08	36.174.071.266	25.650.961.190
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	81.921.352.902	67.575.315.283
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		122.506.805.529	84.284.096.322
12. Thu nhập khác	31	VI.06	11.878.718.069	4.488.293.270
13. Chi phí khác	32	VI.07	8.260.112.202	1.742.564.274
14. Lợi nhuận khác	40		3.618.605.867	2.745.728.996
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		126.125.411.396	87.029.825.318
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	30.758.627.787	18.521.870.255
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	27.218.626	(6.155.004)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		95.339.564.983	68.514.110.067
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		80.983.068.060	67.232.305.912
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		14.356.496.923	1.281.804.155
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	6.345	5.964

Người lập biểu



Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017



Lê Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		126.125.411.396	87.029.825.318
2. Điều chỉnh cho các khoản			3.455.769.611	29.399.450.039
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15.824.757.587	14.976.047.359
- Các khoản dự phòng	03		897.495.404	964.157.283
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		7.096.963.445	(391.352.152)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(31.927.994.417)	1.575.979.697
- Chi phí lãi vay	06		11.564.547.592	12.274.617.852
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		129.581.181.007	116.429.275.357
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		77.553.463.640	80.097.861.038
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(147.727.681.015)	(29.827.231.887)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		43.082.645.909	(83.405.160.889)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		140.604.216	3.541.901.373
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12.413.697.176)	(11.691.597.529)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(25.852.042.231)	(20.335.483.537)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.947.600.000)	(511.950.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62.416.874.350	54.297.613.926
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	21		(26.167.167.571)	(14.803.753.879)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13.344.967.683	1.327.674.607
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(420.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	3.884.512.013
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(193.822.794.100)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		12.361.615.500	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		232.751.000	30.151.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(194.050.627.488)	(9.981.416.259)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

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 vốn góp của chủ sở hữu	31		-	59.179.019.902
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(226.700.000)	(120.000.000)
3. Tiền thu từ đi vay	33		865.754.662.617	783.512.461.121
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(820.584.328.115)	(775.094.755.518)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31.089.815.125)	(114.360.747.786)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13.853.819.377	(46.884.022.280)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(117.779.933.761)	(2.567.824.613)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		264.084.040.246	266.707.060.586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(47.031.809)	(55.195.727)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		146.257.074.676	264.084.040.246

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc

Dương Ngọc Hải

Nguyễn Thị Minh Hiếu



Lê Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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 tại ngày 31/12/2016 là: 139.245.880.000 VND

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại.

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 BĐS, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: kinh doanh địa ốc.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc Công ty

Tổng số các Công ty con: 05 công ty

Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 05 công ty

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.

Danh sách các 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

- + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công Ty TNHH MTV Bất Động Sản Gia Định
 - + Địa chỉ: 370 Bạch Đằng, Phường 14, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ
 - + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 99,45%
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 99,45%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương
 - + Địa chỉ: Đường 25B, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 1, xã Phước Thiển, 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%

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán

1. Chế độ kế toán

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

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

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

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

a. Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

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

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

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

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

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

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

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

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

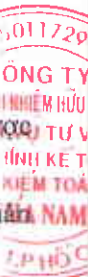
4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

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

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

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

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

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

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

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau.

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

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

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

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

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

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

19. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

22. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ là Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX và Báo cáo tài chính của các Công ty con cho năm tài chính 2016, đều kết thúc tại ngày 31/12/2016.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa các Công ty con và Công ty mẹ, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2
C
E
★

30
C
C
XU
S
T
B
/C
/H
/A

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Đơn vị tính: VND

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Tiền mặt (*)	172.394.944	453.081.102
Tiền gửi ngân hàng (**)	76.084.679.732	67.880.959.144
Tiền gửi VND	9.539.415.862	14.277.723.437
Tiền gửi ngoại tệ	66.545.263.870	53.603.235.707
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng)	70.000.000.000	195.750.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Gia Định	-	11.000.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Bến Thành	-	22.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	70.000.000.000	108.250.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN HCM		20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN -CN BSG		10.500.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Gia Định		24.000.000.000
Tổng cộng	<u><u>146.257.074.676</u></u>	<u><u>264.084.040.246</u></u>

Ghi chú:

(*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế tại ngày 31/12/2016.

(**) Tiền gửi Ngân hàng phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng tại ngày 31/12/2016.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1 Chứng khoán kinh doanh

	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	3.005.119.388	2.968.518.500	36.600.888	2.419.946.888	2.419.946.888	-
+ Cty CP BV đa khoa tư nhân Triều An (50.000 cp)	2.250.000.000	2.250.000.000	-	2.250.000.000	2.250.000.000	-
+ NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam (132 cp)	290.000	290.000	-	290.000	290.000	-



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

+ Cty CP Chế Biến Hàng XK Long An (11.880 cp)	169.656.888	133.056.000	36.600.888	169.656.888	169.656.888	-
+ Cty CP XNK & ĐT Thừa Thiên Huế (51.900 cp)	585.172.500	585.172.500	-	-	-	-
Tổng cộng	3.005.119.388	2.968.518.500	36.600.888	2.419.946.888	2.419.946.888	-

Ghi chú:

Tại thời điểm 31/12/2016, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng cho cổ phiếu Công Ty Cổ Phần Bệnh Viện Đa khoa Tư nhân Triều An, Công Ty CP XNK&ĐT Thừa Thiên Huế do tại thời điểm này Công ty không thu thập được giá giao dịch của cổ phiếu này trên thị trường chứng khoán.

2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Ngắn hạn:	420.000.000	420.000.000	420.000.000	420.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (Ngân hàng TMCP Quân Đội - 12 tháng)	420.000.000	420.000.000	420.000.000	420.000.000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
b. Dài hạn:	-	-	-	-
Tổng cộng	420.000.000	420.000.000	420.000.000	420.000.000

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào các đơn vị khác	193.822.794.100	-	193.822.794.100	8.456.000.000	-	8.456.000.000
<i>Trong đó:</i>						
+ Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định (*)	193.822.794.100	-	193.822.794.100	-	-	-
+ Công Ty CP ĐTPT Phong Phú Lăng Cô	-	-	-	800.000.000	-	800.000.000
+ Công Ty CP TMDV Thuận Phú	-	-	-	7.056.000.000	-	7.056.000.000
+ Công Ty TNHH Hương Xuân	-	-	-	600.000.000	-	600.000.000
Tổng cộng	193.822.794.100	-	193.822.794.100	8.456.000.000	-	8.456.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

(*) Theo QĐ số 7194/QĐ-UBND ngày 31/12/2015 của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh về việc phê duyệt phương án và chuyển Công Ty TNHH MTV Dệt May Gia Định thuộc Công ty Đầu Tư Tài Chính Nhà Nước Thành Phố thành Công Ty Cổ Phần. Ngày 10/05/2016 Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh ký kết hợp đồng với Công Ty TNHH MTV Dệt May Gia Định mua cổ phần Công Ty CP Dệt May Gia Định bằng hình thức đấu thầu. Do Công Ty TNHH MTV Dệt May Gia Định đang trong quá trình chuyển đổi sang hình thức Công ty Cổ Phần nên Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh tạm treo khoản mục đầu tư này ở khoản mục đầu tư vào các đơn vị khác. Bên cạnh đó chúng tôi cũng chưa thu thập được báo cáo tài chính năm 2016 của công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định nên chúng tôi chưa xác định được giá trị hợp lý của công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
3.1. Phải thu khách hàng ngắn hạn	87.149.904.031	103.411.098.401
+ Ikea Trading HongKong LTD	20.150.124.436	6.641.101.528
+ Ikea Supply AG	52.468.254.041	77.858.546.190
+ Công Ty Cổ Phần KLASSY	1.406.354.260	1.406.354.260
+ Các đối tượng khác	13.125.171.294	17.505.096.423
3.2. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1. Phải thu ngắn hạn khác	16.121.734.731	-	24.247.345.155	-
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được cl	-	-	-	-
- Tạm ứng	2.194.867.682	-	715.239.573	-
- Ký cược, ký quỹ	2.104.566.687	-	2.410.379.903	-
- Phải thu khác	11.822.300.362	-	21.121.725.679	-
<i>Trong đó:</i>				
Ngân Hàng TMCP Quân Đội	169.464.166	-	149.180.000	-
Thuế nhập khẩu	5.390.266.106	-	2.928.876.206	-
Công Ty CP ĐT & Phát Triển Ngôi Nhà Huế	-	-	6.653.894.000	-
Công Ty TNHH XD Việt Build	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Công Ty CP Bất Động Sản Ấn Điện	-	-	3.900.000.000	-
IKEA SUPPLY AG	759.398.763	-	-	-
Phải thu khác	503.171.327	-	2.489.775.473	-
4.2. Phải thu dài hạn khác	844.170.120	-	16.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	844.170.120	-	16.000.000	-
Tổng cộng	16.965.904.851	-	24.263.345.155	-

5. NỢ XẤU

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	2.299.619.282	-	4.407.696.917	-
<i>Trong đó:</i>				
+ Công Ty TNHH Đầu Tư Chiến Thắng	117.600.000	-	117.600.000	-
+ Công Ty TNHH Đức Nhân	396.635.955	-	396.635.955	-
+ Cty CP Đầu Tư Xây Dựng Đất Phố	151.200.000	-	151.200.000	-
+ Công Ty CP Klassy	1.406.354.260	-	1.406.354.260	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

+ DN Tin Học Viễn Thông Phương Nam	-	-	141.592.081	-
+ Cơ sở Mai Sen	-	-	549.633.232	-
+ Nguyễn Thăng Hoàng	-	-	542.908.046	-
+ Cty TNHH Hương Xuân	-	-	139.317.452	-
+ Công Ty TNHH MTV Kiến Trúc Nhiệt Đới	-	-	108.600.000	-
+ Công Ty CP CN Ô tô Đà Nẵng	-	-	98.100.000	-
+ Các đối tượng khác	227.829.067	-	755.755.891	-
Tổng cộng	2.299.619.282	-	4.407.696.917	-

6. HÀNG TỒN KHO

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	143.231.694.926	4.900.901	124.274.921.064	139.360.348
- Công cụ, dụng cụ	15.435.563.258	-	10.711.943.853	-
- Chi phí SXKD dở dang	28.665.198.150	-	26.739.269.491	432.212.618
- Thành phẩm	239.086.193.989	-	120.910.470.913	-
- Hàng hóa	581.083.693	-	433.661.714	-
- Hàng hóa gửi bán	49.121.322	-	53.716.808	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	427.048.855.338	4.900.901	283.123.983.843	571.572.966

7. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Xây dựng cơ bản dở dang	7.382.049.902	6.372.061.592	18.769.419.655	13.037.853.193
Trong đó:				
+ Mua sắm TSCĐ	913.003.440	913.003.440	913.003.440	913.003.440
+ Xây dựng cơ bản dở dang	6.469.046.462	5.459.058.152	17.856.416.215	12.124.849.753
Công trình khu biệt thự Bình Quới, Thanh Đa	5.059.058.152	5.059.058.152	337.480.000	337.480.000
Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	1.009.988.310	-	5.731.566.462	-
Công trình MCN	-	-	86.442.356	86.442.356

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016*

Công trình nhà máy Quảng Trị	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000
Công trình Công Ty Đại Tây Dương	-	-	11.290.927.397	11.290.927.397
Công trình bệnh viện Tân Bình	-	-	10.000.000	10.000.000
Tổng cộng	7.382.049.902	6.372.061.592	18.769.419.655	13.037.853.193

Ghi chú:

Công trình phường 28, quận Bình Thạnh phát sinh từ những năm trước, với những tài liệu hiện có do Công ty cung cấp chúng tôi không có căn cứ xác định công trình này có được tiếp tục thực hiện hay không, do vậy chúng tôi không thể xác định được giá trị có thể thu hồi của công trình này.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	118.780.116.559	45.075.463.770	12.321.781.483	1.359.945.744	622.284.003	178.159.591.559
2. Số tăng trong năm	16.210.857.590	16.324.303.273	8.713.534.239	-	-	41.248.695.102
- Mua trong năm	3.828.464.418	4.885.465.681	1.612.010.705	-	-	10.325.940.804
- Đầu tư XDCN hoàn thành	12.382.393.172	11.438.837.592	7.101.523.534	-	-	30.922.754.298
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	24.973.022.315	7.214.455.306	1.273.119.858	289.413.957	-	33.750.011.436
- Thanh lý, nhượng bán	24.866.613.471	5.417.568.675	1.273.119.858	236.456.182	-	31.793.758.186
- Giảm khác	106.408.844	1.796.886.631	-	52.957.775	-	1.956.253.250
4. Số dư cuối năm	110.017.951.834	54.185.311.737	19.762.195.864	1.070.531.787	622.284.003	185.658.275.225
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	29.018.748.300	24.974.430.009	6.215.595.598	911.113.258	204.951.780	61.324.838.945
2. Khấu hao trong năm	6.414.877.233	6.021.607.000	2.483.021.493	66.739.235	93.600.000	15.079.844.961
- Khấu hao tăng trong năm	6.414.877.233	6.021.607.000	2.483.021.493	66.739.235	93.600.000	15.079.844.961
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	11.845.270.476	4.673.353.267	1.040.648.191	289.413.957	-	17.848.685.891
- Thanh lý, nhượng bán	11.738.861.632	3.510.196.135	1.040.648.191	236.456.182	-	16.526.162.140
- Giảm khác	106.408.844	1.163.157.132	-	52.957.775	-	1.322.523.751
4. Số dư cuối năm	23.588.355.057	26.322.683.742	7.657.968.900	688.438.536	298.551.780	58.555.998.015
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	89.761.368.259	20.101.033.761	6.106.185.885	448.832.486	417.332.223	116.834.752.614
2. Tại ngày cuối năm	86.429.596.777	27.862.627.995	12.104.226.964	382.093.251	323.732.223	127.102.277.210

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu năm	14.624.458.464	-	-	640.229.912	15.264.688.376
2. Số tăng trong năm	-	-	-	299.310.000	299.310.000
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	299.310.000	299.310.000
3. Số giảm trong năm	4.235.423.445	-	-	40.823.012	4.276.246.457
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	3.936.113.445	-	-	40.823.012	3.976.936.457
- Giảm khác	299.310.000	-	-	-	299.310.000
4. Số dư cuối năm	10.389.035.019	-	-	898.716.900	11.287.751.919
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	657.662.289	-	-	551.714.818	1.209.377.107
2. Khấu hao trong năm	207.780.696	-	-	172.869.543	380.650.239
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong năm	207.780.696	-	-	172.869.543	380.650.239
- Tặng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	40.823.012	40.823.012
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	40.823.012	40.823.012
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	865.442.985	-	-	683.761.349	1.549.204.334
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
1. Tại ngày đầu năm	13.966.796.175	-	-	88.515.094	14.055.311.269
2. Tại ngày cuối năm	9.523.592.034	-	-	214.955.551	9.738.547.585

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
10.1. Ngắn hạn	1.553.294.044	2.538.047.925
- Tiền thuê đất	-	-
- Chi phí thuê gia công, in, thêu	475.027.267	1.766.108.912
- Chi phí công cụ, dụng cụ	130.318.982	211.571.327
- Chi phí thi công, bảo trì, sửa chữa	123.711.269	225.564.732
- Chi phí bảo hiểm, khám sức khỏe	684.092.526	334.802.954
- Chi phí thuê văn phòng	140.144.000	-
10.2. Dài hạn	29.759.362.296	33.617.224.848
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	6.446.406.516	10.508.262.014
- Lợi thế thương mại	4.317.819.732	5.243.105.195
- Chi phí cho giai đoạn triển khai	-	-
- Chi phí trả trước về đất dài hạn	12.241.905.216	12.540.488.268
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Chi phí sửa chữa, thi công, lắp đặt	5.888.538.488	4.843.285.385
- Chi phí khác	864.692.344	482.083.986
Tổng cộng	<u>31.312.656.340</u>	<u>36.155.272.773</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
11.1. Vay ngắn hạn	447.947.213.714	447.947.213.714	873.702.684.031	819.140.644.989	395.324.794.415	395.324.794.415
Ngân Hàng ĐT & PT - CN Gia Định (USD)	30.066.990.121	30.066.990.121	102.131.726.599	161.634.510.800	89.569.774.322	89.569.774.322
Ngân Hàng ĐT & PT - CN Gia Định (VND)	-	-	4.761.636.000	4.761.636.000	-	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (VND)	-	-	31.653.717.323	31.653.717.323	-	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (VND)	-	-	-	1.177.099.309	1.177.099.309	1.177.099.309
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (USD)	257.321.359.221	257.321.359.221	455.366.058.114	399.490.191.284	201.445.492.391	201.445.492.391
Ngân hàng TMCP Công Thương VN-Bắc SG (USD)	160.558.864.372	160.558.864.372	279.789.545.995	220.423.490.273	101.192.808.650	101.192.808.650
Ngân hàng Bản Việt - CN Gia Định (USD)	-	-	-	1.939.619.743	1.939.619.743	1.939.619.743
11.2. Vay dài hạn	3.987.147.347	3.987.147.347	-	477.196.500	8.448.343.847	8.448.343.847
Ngân Hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN Huế	-	-	-	477.196.500	477.196.500	477.196.500
Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn (VND)	3.987.147.347	3.987.147.347	-	3.984.000.000	7.971.147.347	7.971.147.347
Cộng	451.934.361.061	451.934.361.061	873.702.684.031	819.617.841.489	403.773.138.262	403.773.138.262

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

12. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:	114.728.428.666	114.728.428.666	57.859.675.167	57.859.675.167
- Công Ty Capsung Textile	1.725.295.384	1.725.295.384	1.922.613.073	1.922.613.073
- Công Ty TNHH SX TM Bảo Bảo	12.042.307.893	12.042.307.893	10.807.464.295	10.807.464.295
- Công Ty TNHH OK SUNG IND	6.776.359.912	6.776.359.912	5.424.458.881	5.424.458.881
- DONGHALXIANG GROUP CO., LTD	8.569.001.257	8.569.001.257	-	-
- Công ty CP XNK & Đầu Tư Thừa Thiên Huế	26.875.896.000	26.875.896.000	-	-
- Các đối tượng khác	58.739.568.220	58.739.568.220	39.705.138.918	39.705.138.918
b. Dài hạn:	-	-	-	-
Cộng	114.728.428.666	114.728.428.666	57.859.675.167	57.859.675.167
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN THU, PHẢI NỘP CHO NHÀ NƯỚC

	Đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Cuối năm
a. Phải nộp	10.106.084.437	53.455.807.551	58.994.207.906	4.567.684.082
Thuế giá trị gia tăng	1.336.459.392	11.386.793.519	11.209.017.588	1.514.235.323
+ Thực nộp bằng tiền	1.336.459.392	6.743.915.457	6.566.139.526	1.514.235.323
+ Được khấu trừ	-	4.642.878.062	4.642.878.062	-
Thuế nhập khẩu	97.410.329	4.358.138.041	4.455.548.370	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.928.325.236	22.452.668.319	25.319.907.703	2.061.085.852
Thuế thu nhập cá nhân	3.743.889.480	7.164.117.302	10.004.393.739	903.613.043
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	7.987.340.506	7.987.340.506	-
Thuế khác	-	106.749.864	18.000.000	88.749.864
b. Phải thu	130.775.482	725.922.699	769.165.328	174.018.111
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	20.197.342	20.197.342	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	110.578.140	705.725.357	769.165.328	174.018.111

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.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Cuối năm	Đầu năm
a. Ngắn hạn	1.037.061.460	919.328.338
- Trích trước chi phí lãi vay	566.517.857	583.020.323
- Chi phí tiền điện tháng 12	15.611.743	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016*

Đơn vị tính: VND

- Chi phí đánh giá tiêu chuẩn Iway	124.182.900	-
- Chi phí hàng về nhập kho chưa có chứng từ	295.748.960	-
- Chi phí phải trả khác	35.000.000	336.308.015
b. Dài hạn	-	-
Cộng	1.037.061.460	919.328.338
15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC		
	Cuối năm	Đầu năm
a. Ngắn hạn	11.551.030.512	10.168.850.601
- Tài sản thừa chờ xử lý	899.613.523	899.613.523
- Kinh phí công đoàn	1.540.520.457	1.170.162.639
- BHXH, BHYT, BHTN	428.409.066	237.062.091
- Phải trả về cổ phần hóa	-	387.281.608
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.682.487.466	7.474.730.740
<i>Trong đó:</i>		
<i>Chi phí đồng phục công nhân và nhân viên văn phòng</i>	47.064.000	
<i>Chi khen thưởng, lễ tết</i>	602.000.000	1.000.000.000
<i>Công Ty IKEA TRADING HONGKONG</i>	1.317.005.613	1.300.246.875
<i>Công Ty TODAY'S TEXTILE (Đài Loan)</i>	1.280.069.404	909.472.050
<i>Công Ty EAST WEST MANUFACTURING</i>	463.719.792	440.616.757
<i>Công Ty IKEA SUPPLY AG</i>	1.348.401.572	8.373.150
<i>Các đối tượng khác</i>	3.624.227.085	3.816.021.908
b. Dài hạn	3.228.600.000	1.228.600.000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	3.228.600.000	1.228.600.000
16. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN		
	Cuối năm	Đầu năm
a. Ngắn hạn	-	2.604.330.283
- Doanh thu nhận trước (cho thuê văn phòng)	-	2.604.330.283
b. Dài hạn	-	-
17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ		
	Cuối năm	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại	20%	22%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ	308.238.801	335.457.426
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	308.238.801	335.457.426
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời		
Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU*18.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	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 trước	-	-	(120.000.000)	-	-	68.514.110.067	68.394.110.067
Trong đó:							
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	68.514.110.067	68.514.110.067
- Tăng do mua cổ phiếu quỹ	-	-	(120.000.000)	-	-	-	(120.000.000)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm trong năm trước	-	5.951.216.128	65.104.384.030	-	-	117.205.137.184	188.260.737.342
Trong đó:							
- Giảm do bán cổ phiếu quỹ	-	5.951.216.128	65.104.384.030	-	-	-	71.055.600.158
- Trích nộp thuế TNCN	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	114.360.747.786	114.360.747.786
- Giảm khác	-	-	-	-	-	2.844.389.398	2.844.389.398
b. Số dư đầu năm nay	139.245.880.000	165.706.498.665	(42.445.381.047)	45.593.508.600	-	80.814.090.239	388.914.596.457
- Tăng trong năm nay	-	-	(226.700.000)	-	800.000.000	95.339.564.983	95.912.864.983
Trong đó:							
- Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do mua cổ phiếu quỹ	-	-	(226.700.000)	-	-	95.339.564.983	95.112.864.983
- Tăng do trích lập quỹ	-	-	-	-	800.000.000	-	800.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

- Giảm trong năm nay	-	-	-	-	-	45.934.146.357	45.934.146.357
Trong đó:							
- Giảm do bán cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận giảm trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do bán cổ phiếu quỹ	-	-	11.926.566.470	-	-	31.089.815.125	31.089.815.125
- Giảm khác	-	-	-	-	-	11.926.566.470	11.926.566.470
c. Số dư cuối năm nay	139.245.880.000	165.706.498.665	(30.745.514.577)	45.593.508.600	800.000.000	130.219.508.865	450.819.881.553

18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác (cổ đông, thành viên...)	139.245.880.000	139.245.880.000
Cộng	139.245.880.000	139.245.880.000
* Thặng dư vốn cổ phần	165.706.498.665	165.706.498.665
* Cổ phiếu ngân quỹ	(30.745.514.577) 891.660 cổ phiếu	(42.445.381.047) 1.168.990 cổ phiếu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

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

	Năm nay	Năm trước
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	139.245.880.000	139.245.880.000
+ Vốn góp đầu năm	139.245.880.000	139.245.880.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	139.245.880.000	139.245.880.000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia	31.089.815.125	114.360.747.786

18.4. Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
- 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 phổ thông	13.924.588	13.924.588
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	891.660	1.168.990
+ Cổ phiếu phổ thông	891.660	1.168.990
Trong đó:		
Gilimex mua	34.670	12.000
Công ty con mua	856.990	1.156.990
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.032.928	12.755.598
+ Cổ phiếu phổ thông	13.032.928	12.755.598
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng/cổ phiếu

18.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

18.6. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	45.593.508.600	45.593.508.600
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	45.846.813	(435.838.225)
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	800.000.000	-

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CĐKT

	Cuối năm	Đầu năm
Ngoại tệ các loại		
- USD (nguyên tệ)	2.804.204,28	2.387.670,29
- EUR (nguyên tệ)	120.747,3	2,58

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu	1.291.652.778.580	1.079.255.516.516
+ Doanh thu bán hàng	54.953.194	66.883.477.811
+ Doanh thu bán thành phẩm	1.288.867.763.304	1.005.046.107.408
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.730.062.082	7.325.931.297

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	1.019.006.584	-
Cộng	1.019.006.584	-

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	1.019.666.625.961	883.553.384.758
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.452.070.195	1.078.269.292
Cộng	1.021.118.696.156	884.631.654.050

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.210.893.227	9.194.474.235
- Lãi bán chứng khoán	-	30.151.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	232.751.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	15.796.085.532	17.528.963.996
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	529.115.398
Cộng	21.239.729.759	27.282.704.629

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí dự phòng chứng khoán	10.464.888	-
- Chi phí lãi vay	11.564.547.592	12.274.617.852
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.210.015.439	31.623.666.109
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6.823.035.627	414.692.912
- Lỗ bán chứng khoán, khoản đầu tư	21.513.843.772	47.874.542
- Chi phí tài chính khác	30.668.584	35.342.885
Cộng	50.152.575.902	44.396.194.300

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

6. THU NHẬP KHÁC

- Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ và CCDC
- Thu từ điều chỉnh công nợ, thưởng, bồi thường
- Thu từ bán phế liệu
- Thu nhập khác

Cộng

<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
8.637.315.667	696.738.229
782.638.946	1.796.179.162
648.164.995	-
1.810.598.461	1.995.375.879
11.878.718.069	4.488.293.270

7. CHI PHÍ KHÁC

- Chi phí vi phạm hợp đồng, lãi phạt chậm nộp
- Thanh lý nguyên, phụ liệu
- Nợ không thu hồi được
- Chi phí khác

Cộng

<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
4.632.724.495	1.460.476.953
378.547.579	106.991.711
1.719.591.657	-
1.529.248.471	175.095.610
8.260.112.202	1.742.564.274

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí nguyên vật liệu
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bán hàng bằng tiền khác

b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Thuế, phí, lệ phí
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí QLDN bằng tiền khác
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi

<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
36.174.071.266	25.650.961.190
-	693.210.712
337.335.873	286.393.639
2.171.098.454	5.483.954.069
33.665.636.939	19.187.402.770
81.921.352.902	67.575.315.283
45.040.405.115	33.560.147.690
802.191.591	2.075.891.136
8.036.277.756	4.306.230.855
11.698.658.272	6.672.614.206
10.000.000	459.585.123
5.068.897.926	6.767.930.612
11.273.922.131	13.732.915.661
(8.999.889)	-

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí công cụ, dụng cụ
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
773.257.479.461	611.834.556.635
305.554.814.433	246.967.849.314
3.011.305.879	-
15.824.757.587	14.976.047.359
254.206.142.426	145.630.508.422
85.572.641.534	58.598.838.957
1.437.427.141.320	1.078.007.800.687

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	30.758.627.787	16.703.322.359
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	1.818.547.896
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	30.758.627.787	18.521.870.255

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(2.542.968)	(29.761.594)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	29.761.594	23.606.590
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	27.218.626	(6.155.004)

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	80.983.068.060	67.232.305.912
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.763.978	11.273.558
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.345	5.964

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ : không có
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không có

	Năm nay	Năm trước
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	865.754.662.617	783.512.461.121
4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	820.584.328.115	775.094.755.518

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán
- Thông tin về các bên liên quan

a. Tình hình thu nhập của Ban Giám đốc

	Năm nay	Năm trước
Lương và thưởng của các thành viên BGD	3.780.000.000	3.780.000.000
Lương và thưởng của các thành viên HĐQT	528.000.000	528.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 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.

5. Tài sản và nợ phải trả tài chính:

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Ngày 31/12/2016	Ngày 01/01/2016	Ngày 31/12/2016	Ngày 01/01/2016
Tiền và các khoản tương đương tiền	146.257.074.676	264.084.040.246	146.257.074.676	264.084.040.246
Phải thu khách hàng	87.149.904.031	103.411.098.401	87.149.904.031	103.411.098.401
Trả trước cho người bán	11.932.383.487	28.357.043.765	11.932.383.487	28.357.043.765
Các khoản phải thu khác	16.965.904.851	24.263.345.155	16.965.904.851	24.263.345.155
Cộng	262.305.267.045	420.115.527.567	262.305.267.045	420.115.527.567
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	114.728.428.666	57.859.675.167	114.728.428.666	57.859.675.167
Người mua trả tiền trước	2.162.699.904	5.288.541.277	2.162.699.904	5.288.541.277
Vay và nợ	451.934.361.061	403.773.138.262	451.934.361.061	403.773.138.262
Phải trả người lao động	49.171.905.846	44.428.110.262	49.171.905.846	44.428.110.262
Chi phí phải trả khác	1.037.061.460	919.328.338	1.037.061.460	919.328.338
Các khoản phải trả khác	14.779.630.512	11.397.450.601	14.779.630.512	11.397.450.601
Cộng	633.814.087.449	523.666.243.907	633.814.087.449	523.666.243.907

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày 31/12/2016. Tuy nhiên Ban Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 2016.

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

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b. Phải thu khách hàng

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

c. Tiền gửi ngân hàng

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

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:

Tại ngày 31/12/2016	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	114.728.428.666	-	-	114.728.428.666
Người mua trả tiền trước	2.162.699.904	-	-	2.162.699.904
Vay và nợ	447.947.213.714	-	-	447.947.213.714
Phải trả người lao động	49.171.905.846	-	-	49.171.905.846
Chi phí phải trả	1.037.061.460	-	-	1.037.061.460
Các khoản phải trả phải nộp khác	11.551.030.512	3.228.600.000	-	14.779.630.512
Cộng	626.598.340.102	3.228.600.000	-	629.826.940.102

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: 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.

i. 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.

j. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016

k. Độ nhạy của ngoại tệ

Công ty thực hiện đánh giá chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Tại thời điểm cuối kỳ kết thúc tại ngày 31/12/2016, tỷ giá dùng để đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của các tài khoản tiền tệ là tỷ giá thực tế của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản thực hiện giao dịch, do đó Công ty không thực hiện tính độ nhạy của ngoại tệ.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm 2016, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

8. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất năm 2015 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán.

Người lập biểu

Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



Lê Hùng