

**CÔNG TY CỔ PHẦN SXKD XNK BÌNH THẠNH
GILIMEX**

334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM
Điện thoại: 08-35108508 – Fax: 08-35510585

Số :02/2023KT/CV - GIL

V/v: Giải trình báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 sau kiểm toán

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC**

TP. HCM, Ngày 30 Tháng 03 Năm 2023

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM

Công ty cổ phần SXKD XNK Bình Thạnh giải trình 1 số điểm kiểm toán ghi nhận trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã kiểm toán như sau:

Nội dung	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Ghi chú
Tiền	401.946.862.790	401.964.914.351	18.051.561	Điều chỉnh bổ sung lãi tiền không kỳ hạn, khoản phải thu khách hàng đã thu tiền
Các khoản tương đương tiền	432.100.000.000	357.100.000.000	(75.000.000.000)	Điều chỉnh trình bày phân loại khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn từ 3 tháng trở lên
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	896.245.000.000	971.245.000.000	75.000.000.000	
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	100.893.632.440	100.553.854.106	(339.778.334)	Điều chỉnh khoản phải thu khách hàng đã thu tiền, điều chỉnh loại trừ công nợ nội bộ
Phải thu ngắn hạn khác	104.928.709.149	104.937.255.766	8.546.617	Điều chỉnh công nợ khớp thư xác nhận
Hàng tồn kho	1.269.203.385.047	1.253.925.625.812	(15.277.759.235)	Điều chỉnh chi phí khấu hao, chi phí phân bổ, chi phí thuê đất trả trước dự án KCN Phú Bài
Chi phí trả trước ngắn hạn	3.092.213.657	2.943.191.359	(149.022.298)	Điều chỉnh tăng chi phí phân bổ trong năm
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	193.473.943.167	193.481.245.924	7.302.757	Điều chỉnh tăng giá trị thuế GTGT đầu vào khớp với hóa đơn
Tài sản cố định hữu hình	223.370.920.086	227.011.229.114	3.640.309.028	Điều chỉnh phân loại tài sản cố định và công cụ dụng cụ phân bổ, điều chỉnh lại chi phí khấu hao của những tài sản phân loại lại
Nguyên giá	380.458.373.765	384.556.705.342	4.098.331.577	
Giá trị hao mòn lũy kế	(157.087.453.679)	(157.545.476.228)	(458.022.549)	
Chi phí trả trước dài hạn	36.282.850.698	47.487.150.660	11.204.299.962	Điều chỉnh trình bày chi phí thuê đất trả trước dự án KCN Phú Bài và điều chỉnh phân loại tài sản cố định và công cụ dụng cụ phân bổ
Phải trả người bán ngắn hạn	514.147.830.595	513.978.562.077	(169.268.518)	Điều chỉnh do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11.301.756.516	11.377.077.490	75.320.974	Điều chỉnh lại thuế thu nhập cá nhân do thay đổi lương, thưởng trong năm và điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp do thay đổi lợi nhuận trước thuế
Phải trả người lao động	40.652.026.091	39.861.126.942	(790.899.149)	Điều chỉnh giảm lương, thưởng trong năm
Phải trả ngắn hạn khác	71.011.757.919	70.947.843.549	(63.914.370)	Điều chỉnh công nợ khớp thư xác nhận
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	142.709.089.000	143.135.790.000	426.701.000	Điều chỉnh số dư vay khớp thư xác nhận ngân hàng
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.091.581.047.734	1.091.237.194.050	(343.853.684)	Điều chỉnh giảm chi phí khấu hao, phân bổ, lương thưởng trong năm, đánh giá chênh lệch tỷ giá
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	82.752.704.118	82.730.567.923	(22.136.195)	Điều chỉnh lại tỷ lệ sở hữu của Cổ đông thiểu số, điều chỉnh lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.166.640.166.469	3.166.709.117.208	68.950.739	Điều chỉnh trình bày phân loại doanh thu và thu nhập khác
Giá vốn hàng bán	2.632.540.526.525	2.671.499.668.316	38.959.141.791	Điều chỉnh lại giá vốn hàng tồn kho, phân loại trình bày giữa khoản mục phí quản lý, bán hàng và giá vốn cho đúng bản chất
Doanh thu hoạt động tài chính	446.735.449.656	445.632.507.634	(1.102.942.022)	Điều chỉnh đánh giá lại chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện



CÔNG TY CỔ PHẦN SXKD XNK BÌNH THẠNH
GILIMEX

334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, TP HCM
Điện thoại: 08-35108508 – Fax: 08-35510585

Số :02/2023KT/CV - GIL

V/v: Giải trình báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 sau kiểm toán

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

TP. HCM, Ngày 30 Tháng 03 Năm 2023

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM

Công ty cổ phần SXKD XNK Bình Thạnh giải trình 1 số điểm kiểm toán ghi nhận trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã kiểm toán như sau:

Nội dung	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Ghi chú
Chi phí bán hàng	125.933.580.655	61.436.683.707	(64.496.896.948)	Điều chỉnh chi phí phát sinh khớp với thư xác nhận công nợ, phân loại trình bày giữa khoản mục phí quản lý, bán hàng và giá vốn cho đúng bản chất
Chi phí quản lý doanh nghiệp	159.577.640.519	184.319.410.486	24.741.769.967	Điều chỉnh chi phí lương thưởng trong năm, phân loại trình bày giữa khoản mục phí quản lý, bán hàng và giá vốn cho đúng bản chất
Thu nhập khác	4.320.323.859	4.251.373.120	(68.950.739)	Điều chỉnh trình bày phân loại doanh thu và thu nhập khác
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	84.847.967.287	84.573.603.403	(274.363.884)	Điều chỉnh do thay đổi lợi nhuận trước thuế
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	361.769.493.885	361.759.037.132	(10.456.753)	Điều chỉnh lại tỷ lệ sở hữu của Cổ đông thiểu số, điều chỉnh lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	(344.100.919)	(366.237.114)	(22.136.195)	Điều chỉnh lại tỷ lệ sở hữu của Cổ đông thiểu số, điều chỉnh lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Trên đây là giải trình của Công ty Gilimex về báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán năm 2022.

Công ty TNHH DV Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán Và Kiểm Toán Phía Nam



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Thị Quỳnh Hoa



LÊ HÙNG

