

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý II Năm 2016

ĐVT: VND

Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3		5	4
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		709,120,558,100	615,643,774,120
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		91,476,244,478	51,781,890,649
1	Tiền	111	V.1	91,476,244,478	51,781,890,649
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		249,486,201,413	302,905,875,100
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	217,216,847,900	239,154,405,097
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30,402,665,421	18,141,534,173
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.4	1,866,688,092	45,609,935,830
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.4	-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	326,450,724,104	233,854,327,383
1	Hàng tồn kho	141		326,450,724,104	233,854,327,383
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150	V.6	41,707,388,105	27,101,680,988
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,619,949,750	999,516,206
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		33,192,240,854	26,093,428,782
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		3,412,617,459	8,736,000
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		1,482,580,042	-
B	Tài sản dài hạn	200		220,406,179,475	221,069,752,190
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		88,182,426	305,108,361
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	25,728,361	25,728,361
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4	62,454,065	279,380,000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		156,700,161,701	156,477,415,861
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	151,623,969,328	150,742,468,031
-	- Nguyên giá	222		291,492,930,380	281,520,334,733
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(139,868,961,052)	(130,777,866,702)
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.9	5,076,192,373	5,734,947,830
-	- Nguyên giá	228		6,076,972,335	6,153,653,855
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,000,779,962)	(418,706,025)
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.7	13,840,183,101	15,605,652,407
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-

Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13,840,183,101	15,605,652,407
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	18,257,091,800	18,509,757,800
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4,341,000,000	4,341,000,000
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17,314,330,000	17,314,330,000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,398,238,200)	(3,145,572,200)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		31,520,560,447	30,171,817,761
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	31,451,072,107	30,000,273,565
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		69,488,340	171,544,196
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)		270		929,526,737,575	836,713,526,310
Nguồn vốn					
C	Nợ phải trả	300		678,432,049,159	576,477,711,036
I	Nợ ngắn hạn	310		640,699,669,168	576,477,711,036
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	148,943,464,128	93,928,426,264
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,403,288,663	6,147,808,506
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	7,514,886,408	6,083,142,898
4	Phải trả người lao động	314		95,375,073,441	83,236,916,982
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	5,045,521,921	6,780,390,905
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		-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	13,462,147,176	1,891,210,580
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	342,449,974,790	362,044,331,925
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		24,505,312,641	16,365,482,976
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II	Nợ dài hạn	330		37,732,379,991	-
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí trả trước 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		-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	37,732,379,991	-
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D	Vốn chủ sở hữu	400	V.18	251,094,688,416	260,235,815,274
I	Vốn chủ sở hữu	410		251,094,688,416	260,235,815,274
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		116,903,300,000	116,903,300,000
	-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		116,903,300,000	116,903,300,000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		9,138,322,370	9,138,322,370
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415		(863,138,686)	(863,138,686)
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(74,875,206)	37,827,601
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		67,859,802,989	56,863,245,987
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-



Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58,131,276,949	50,666,081,217
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		23,320,900,889	2,767,904,072
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,810,376,060	47,898,177,145
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	27,490,176,785
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
2	Nguồn kinh phí	432		-	-
3	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
	Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		929,526,737,575	836,713,526,310

Người lập biểu



Trần Thị Thu Trâm

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Minh Hằng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Ân



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Quý II Năm 2016

ĐVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		LŨY KẾ	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	1	2	3	4	5	6	7
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	410,887,083,755	362,722,619,055	702,275,213,563	656,047,642,730
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,497,315,311	-	3,953,061,328	8,094,696
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		408,389,768,444	362,722,619,055	698,322,152,235	656,039,548,034
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	355,042,840,110	310,851,270,162	587,246,470,941	555,493,650,129
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		53,346,928,334	51,871,348,893	111,075,681,294	100,545,897,905
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1,990,985,682	3,652,654,153	4,212,454,640	4,935,940,490
7	Chi phí tài chính	22	VI.5	3,300,936,237	6,329,146,015	6,540,230,220	8,173,810,544
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		2,490,618,986	1,425,483,841	4,262,410,688	2,676,497,221
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24			-		
9	Chi phí bán hàng	25	VI.8	10,029,083,575	6,693,961,959	20,182,901,252	11,489,470,692
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	(1,146,215,591)	3,224,966,928	33,149,458,048	26,564,769,682
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		43,154,109,795	39,275,928,144	55,415,546,414	59,253,787,477
12	Thu nhập khác	31	VI.6	1,787,264,586	1,675,206,595	2,327,418,190	1,861,712,614
13	Chi phí khác	32	VI.7	(31,981)	8,568,969	54,469,787	8,568,969
14	Lợi nhuận khác	40		1,787,296,567	1,666,637,626	2,272,948,403	1,853,143,645
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.10	44,941,406,362	40,942,565,770	57,688,494,817	61,106,931,122
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	51	VI.10	4,923,964,049	8,007,515,655	7,795,039,686	11,758,441,367
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	50,201,548	82,232,147	102,055,856	164,464,293
18	Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	53		-	-	-	-
19	Lợi nhuận sau thuế (50-51-52+53)	60		39,967,240,765	32,852,817,968	49,791,399,275	49,184,025,462
19.1	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		39,967,240,765	32,540,521,862	49,791,399,275	48,002,407,648
19.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	312,296,106	-	1,181,617,814

Người lập biểu



Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hằng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2016
Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II Năm 2016

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ II	
			Năm Nay	Năm Trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1- Lợi nhuận trước thuế	01		57,688,494,817	61,106,931,122
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.7; V.8	10,839,370,731	9,294,990,870
- Các khoản dự phòng	03		252,666,000	(316,300,400)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		113,792,926	1,836,833,131
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(71,336,625)	(631,203,020)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	4,262,410,688	2,676,497,221
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		73,085,398,537	73,967,748,924
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		36,532,506,365	(54,739,077,245)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(92,596,396,721)	(65,249,154,656)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		73,138,299,029	56,620,960,102
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2,008,906,210)	(2,398,566,239)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4,262,410,688)	(2,676,497,221)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.19	(7,295,809,370)	(6,542,065,109)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(20,725,470,419)	(20,596,934,830)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		55,867,210,523	(21,613,586,274)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	V.7;V.8	(34,501,607,534)	(11,223,602,506)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	VI.6	108,673,636	410,909,091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	17,067,040	220,293,929
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(34,375,866,858)	(10,592,399,486)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			11,174,040,000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.11	491,609,022,567	342,690,634,171
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.11	(473,373,522,965)	(286,257,801,214)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.18		(17,454,063,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		18,235,499,602	50,152,809,957
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		39,726,843,267	17,946,824,197
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	51,781,890,649	39,968,106,554
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(32,489,438)	(2,132,801)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	91,476,244,478	57,912,797,950

Người lập biểu

Kế toán trưởng



TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Trần Thị Thu Trâm

Nguyễn Minh Hằng

Nguyễn Ân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2016

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần

3 **Ngành nghề kinh doanh**: Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú).Chi tiết : Công nghiệp may, sản phẩm chính : quần áo may sẵn các loại.
- Đại lý, môi giới, đấu giá, Chi tiết : Môi giới thương mại
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.Chi tiết : Kinh doanh vật tư, máy móc thiết bị ngành may
- Kinh doanh bất động sản, quyề sử dụng đất thuộc quyền sở hữu , chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết : Đầu tư kinh doanh siêu thị và dịch vụ cho thuê văn phòng, cửa hàng. Kinh doanh nhà, cho thuê xưởng
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết ; Kinh doanh nguyên phụ liệu phục vụ ngành may
- Hoạt động tư vấn quản lý .Chi tiết :Tư vấn kinh doanh; Kinh doanh dịch vụ giao nhận xuất khẩu, nhập khẩu;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác.Chi tiết : Công nghiệp dệt len các loại;
- Hoàn thiện sản phẩm dệt,Chi tiết : Dịch vụ giặt, tẩy (không hoạt động tại trụ sở)
- Sản xuất vải dệt thoi.Chi tiết : Công nghiệp dệt vải các loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết : Dịch vụ vận tải;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.Chi tiết: Bán lẻ quần áo, giày dép, đồ dùng, hàng ngũ kim, mỹ phẩm, đồ trang sức, đồ
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

4 **Chu kỳ sản xuất xuất, kinh doanh thông thường** : từ ngày 01/01 đến ngày 31/12.

5 **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính** .

6 Cấu trúc doanh nghiệp

- + Công Ty TNHH May Tân Mỹ.
- + Công Ty TNHH MTV May Sài Gòn Xanh

7 **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

II KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 **Kỳ kế toán năm** : bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12

2 **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong năm** : đồng Việt Nam

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 **Chế độ kế toán áp dụng** :

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo TT 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính Việt Nam

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

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

3 **Hình thức kế toán áp dụng**

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

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 **Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam**

- Theo tỷ giá thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

2 **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

-Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

3 **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, Các khoản đầu tư ngắn hạn: được đánh giá một cách chính xác và được xác định một cách đáng tin cậy.

4 **Nguyên tắc nợ phải thu**

-Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

-Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

-Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa thuộc quyền sở hữu của công ty có thể xảy ra, dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

-Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

-Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính các tài sản như sau:

- + Nhà cửa, vật kiến trúc : 10-50 năm
- + Máy móc và thiết bị : 05-07 năm
- + Phương tiện vận tải, truyền dẫn : 03-10 năm
- + Thiết bị, dụng cụ quản lý : 03-08 năm

-Tài sản cố định vô hình, Phần mềm máy vi tính : giá mua của phần mềm máy vi tính này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm

-Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị giấy phép triển khai hệ thống an ninh mạng và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản này được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 04 đến 08 năm

7 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

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

8 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

-Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoản thời gian trả trước của chi phí tương ứng và các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

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

-Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm trừ khi chi phí liên quan trực tiếp đến đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

-Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa dịch vụ đã sử dụng.

11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư

-Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

-Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

-Doanh thu gia công

-Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận khi hàng hóa đã được gia công xong và được khách hàng chấp nhận. Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

-Doanh thu cho thuê

-Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

-Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở :

- + Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ;
- +Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia vốn góp được quyền nhận lợi nhuận từ vốn góp.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Thu nhập khác.

13 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: được ghi nhận phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

14 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Theo chi phí thực tế phát sinh trong kỳ trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó(được vốn hóa). Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

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

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

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

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

-Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm .

-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp thừa dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước

-Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích khác. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng và các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp thừa dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước

-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được .Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 Tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	1,098,058,492	6,139,804,659
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	90,378,185,986	45,642,085,990
Cộng:	91,476,244,478	51,781,890,649

2 Các khoản đầu tư tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	Giá gốc	Dự Phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự Phòng	Giá trị hợp lý
+ Cổ phần tại Cty CP da giày Sagoda	1,919,150,000		1,919,150,000	1,919,150,000		1,919,150,000
+ Cổ phần tại NH TM Cổ phần Việt Á	3,998,050,000	(3,013,775,000)	984,275,000	3,998,050,000	(3,013,775,000)	984,275,000
+Cổ phần tại NH TM CP Ngoại thương Việt Nam	1,269,730,000	(384,463,200)	885,266,800	1,269,730,000	(131,797,200)	1,137,932,800
+Cổ phần tại Cty CP ĐTVT Gia Định	10,127,400,000		10,127,400,000	10,127,400,000		10,127,400,000
<u>Đầu tư vào công ty liên kết</u>						
+ Đầu tư vào Công ty CP Phú Mỹ	4,341,000,000		4,341,000,000	4,341,000,000		4,341,000,000
Cộng:	21,655,330,000	(3,398,238,200)	18,257,091,800	21,655,330,000	(3,145,572,200)	18,509,757,800

3 Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</u>		
- Khách hàng trong nước	3,443,206,515	698,589,562
- Khách hàng nước ngoài	141,367,261,337	131,242,507,788
Cộng:	144,810,467,852	131,941,097,350
<u>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</u>	25,728,361	25,728,361
Cộng:	25,728,361	25,728,361
<u>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</u>		
- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :		
+Công ty TNHH MTV Blue Exchange	29,548,796,524	52,144,115,501
+Công ty TNHH Con Đường Xanh Quảng Nam	26,361,764,959	38,573,373,681
+Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	16,495,818,565	16,495,818,565
+Công ty TNHH B&O	-	-
Cộng:	72,406,380,048	107,213,307,747
Tổng Công Phải Thu	217,242,576,261	239,180,133,458

4 Phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>a) Ngắn hạn</u>		

	<u>Giá trị</u>	<u>Dự Phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự Phòng</u>
-Thuế nhập khẩu chờ hoàn	1,700,881,438		2,754,141,908	
- Tạm ứng CBCNV	162,354,800		286,244,172	
-Mua lại phần vốn góp của Bluexchange tại Cty TNHH May Sài Gòn Xanh nhưng đến 13/1/2016 mới hoàn chỉnh thủ tục chuyển đổi thành Công Ty TNHH MTV May Sài Gòn Xanh	-		42,140,000,000	
-Phải thu khác	3,451,854		429,549,750	
Cộng:	- 1,866,688,092		45,609,935,830	-
b)Dài hạn				
-Ký cược, ký quỹ	62,454,065		279,380,000	
Cộng:	- 62,454,065		279,380,000	-

5 Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự Phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự Phòng</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	200,577,467,523		137,289,574,129	
- Công cụ, dụng cụ	2,053,671,313		1,848,156,897	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,512,308,494		1,955,632,565	
- Thành phẩm	113,771,894,637		78,493,654,736	
- Hàng hóa	8,535,382,137		14,267,309,056	
Cộng:	- 326,450,724,104	-	233,854,327,383	-

6 Tài Sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
-Thuế GTGT được khấu trừ	33,192,240,854	26,093,428,782
-Thuế Tài Nguyên	-	8,736,000
-Các loại thuế khác	3,412,617,459	-
-Chi phí trả trước ngắn hạn	3,619,949,750	999,516,206
-Tài sản ngắn hạn khác	1,482,580,042	-
Cộng:	- 41,707,388,105	- 27,101,680,988

7 Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn.

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quyền sử dụng đất tại 213 Hồng Bàng, Q5	10,020,000,000	10,020,000,000
- Tiền đất xây dựng nhà ở cho công nhân tại Cụm Công Nghiệp Hắc Dịch	1,843,383,000	1,843,383,000
- Chi phí sửa chữa trạm biến áp, và lò hơi tại An Nhơn	-	147,613,897
- Chi phí sửa chữa Xưởng May An Phú	-	3,164,612,711
- Chi phí sửa chữa Văn Phòng Công Ty	-	341,738,254
- Chi phí xây dựng xưởng may Hà Lam Giai đoạn 2	1,976,800,101	88,304,545
Cộng:	- 13,840,183,101	15,605,652,407

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	MMTB	PTVT	NHÀ CỬA	TBDC quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
- Số dư đầu năm	117,525,295,504	9,995,388,806	143,043,499,933	10,956,150,490	281,520,334,733
- Mua trong năm	5,835,282,548	797,476,364	3,674,432,292	833,467,492	11,140,658,696
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	1,614,537	1,614,537
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	1,067,348,571	-	-	99,099,941	1,166,448,512
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	122,293,229,481	10,792,865,170	146,717,932,225	11,688,903,504	291,492,930,380
Giá trị hao mòn					
- Số dư đầu năm	73,021,944,219	6,658,869,789	43,422,272,666	7,674,780,028	130,777,866,702
- Khấu hao trong năm	6,826,281,488	616,090,917	2,074,961,252	686,368,373	10,203,702,030
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	563,219	563,219
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	1,067,348,571	-	-	44,695,890	1,112,044,461
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	78,780,877,136	7,274,960,706	45,497,233,918	8,315,889,292	139,868,961,052
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	44,503,351,285	3,336,519,017	99,621,227,267	3,281,370,462	150,742,468,031
- Tại ngày cuối năm	43,512,352,345	3,517,904,464	101,220,698,307	3,373,014,212	151,623,969,328

9 Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Bản quyền băng sáng chế	Nhãn hiệu Hàng hóa	Khác	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá					
- Số dư đầu năm	-	-	151,018,162	6,002,635,673	6,153,653,855
- Mua trong năm	-	-	-	2,043,692,500	2,043,692,500
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	5,344,020	5,344,020
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	2,115,030,000	2,115,030,000
- Số dư cuối năm	-	-	151,018,162	5,925,954,153	6,076,972,335
Giá trị hao mòn					
- Số dư đầu năm	-	-	97,690,600	321,015,425	418,706,025
- Khấu hao trong năm	-	-	18,081,816	833,964,593	852,046,409
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	890,640	890,640
- Giảm khác	-	-	-	269,081,832	269,081,832
- Số dư cuối năm	-	-	115,772,416	885,007,546	1,000,779,962
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	53,327,562	5,681,620,248	5,734,947,830
- Tại ngày cuối năm	-	-	35,245,746	5,040,946,607	5,076,192,373

10 Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính: Không Có

11 Tăng, giảm bất động sản đầu tư: Không có

12 Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn:

	Cuối năm		Trong Kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+Kỳ hạn 06 tháng	342,449,974,790	342,449,974,790	452,860,742,169	471,946,699,204	361,535,931,825	361,535,931,825
+Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	508,400,100	508,400,100	508,400,100
Cộng :	342,449,974,790	342,449,974,790	452,860,742,169	472,455,099,304	362,044,331,925	362,044,331,925

b) Vay dài hạn

+Kỳ hạn trên 36 tháng	37,732,379,991	37,732,379,991		1,053,500,000	-	-
Cộng:	37,732,379,991	37,732,379,991	-	1,053,500,000	-	-

13 Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Nhà cung cấp trong nước	70,084,711,550	70,084,711,550	35,279,955,502	35,279,955,502
- Nhà cung cấp nước ngoài	73,127,882,223	73,127,882,223	52,480,164,768	52,480,164,768
Cộng:	143,212,593,773	143,212,593,773	87,760,120,270	87,760,120,270

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty liên doanh, liên kết:				
+ Công Ty Cổ Phần Phú Mỹ	3,841,000,000	3,841,000,000	4,341,000,000	4,341,000,000
- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :				
+ Công Ty TNHH MTV Blue exchange	258,917,000	258,917,000	514,647,000	514,647,000
+ Công Ty TNHH Con Đường Xanh Quảng Nam	1,246,584,250	1,246,584,250	1,099,394,082	1,099,394,082
+ Công Ty TNHH Con Đường Xanh	109,903,705	109,903,705	109,903,705	109,903,705
+ Công Ty TNHH Trà Tân	79,226,400	79,226,400	103,361,207	103,361,207
+ Công Ty TNHH May Mặc Cây Dừa	195,239,000	195,239,000	-	-
Cộng:	5,730,870,355	5,730,870,355	6,168,305,994	6,168,305,994
Tổng cộng phải trả= (a)+ (b):	-	148,943,464,128	93,928,426,264	93,928,426,264

14 Chi phí trả trước

<u>a) Ngắn hạn</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>b) Dài hạn</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công cụ, dụng cụ	3,747,094,435	3,469,774,137
- Tiền thuê quyền sử dụng đất	12,625,710,902	15,860,172,738
- Máy móc thiết bị không đủ điều kiện là tài sản cố định	2,451,218,949	9,471,330,580
- Chi phí khác	12,627,047,821	1,198,996,110
Cộng:	- 31,451,072,107	- 30,000,273,565

15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

<u>a) Phải nộp</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Cuối năm</u>
- Thuế GTGT	1,643,293,903	8,310,001,520	7,621,864,507	2,331,430,916
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,960,390,276	10,259,386,143	7,295,809,370	4,923,967,049
- Thuế thu nhập cá nhân	2,192,134,429	1,350,707,376	3,320,330,826	222,510,979
- Thuế nhà thầu	23,146,682	150,751,856	136,921,074	36,977,464
- Tiền thuê đất	264,177,608	-	264,177,608	-
Cộng:	6,083,142,898	20,070,846,895	18,639,103,385	7,514,886,408

16 Chi phí phải trả

<u>a) Ngắn hạn.</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí phải trả khác	4,605,495,299	5,730,686,819
- Trích trước lương phép năm	2,804,147,577	4,408,618,240
+ Trích trước chi phí khác	1,801,347,722	1,322,068,579
- Chi phí phải trả hàng FOB	440,026,622	518,982,516
- Chi phí NPL	12,446,260	-
- Trích CP in	239,365,430	226,963,809
- Trích hoa hồng	188,214,932	94,852,206
- Trích CP giặt	-	197,166,501
- Chi phí phải trả hàng nội địa	-	530,721,570
- Chi phí NPL nội địa	-	530,721,570
Cộng:	- 5,045,521,921	- 6,780,390,905

17 Phải trả khác

<u>a) Ngắn hạn.</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCD	3,137,598,444	1,521,637,051
- Phải trả khác	10,324,548,732	369,573,529
Cộng:	- 13,462,147,176	- 1,891,210,580

18 Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiết	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	LNST Chưa phân phối và các quỹ		Cổ phiếu quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
				Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển			
Số dư đầu năm trước	116,903,300,000	9,138,322,370	78,827,213	42,532,721,458	59,702,657,933	(863,138,686)	19,644,412,592	247,137,102,880
-Tăng vốn trong năm trước							11,174,040,000	11,174,040,000
-Lãi trong năm trước				68,971,708,027			(3,328,275,807)	65,643,432,220
-Phân phối các quỹ				(14,972,900,039)	7,793,019,054			(7,179,880,985)
-Chênh lệch tỷ giá phát sinh			(40,999,612)					(40,999,612)
-Trích hoàn trả ngân sách theo số 12/QĐ-CT-XP ngày 13/01/2015 của UBND .TP				(6,176,509,091)	(10,632,431,000)			(16,808,940,091)
-Chi khen thưởng HDQT và Cán bộ công chức, thù lao hội đồng quản trị				(3,613,473,238)				(3,613,473,238)
-Chi thù lao HDQT-BKS Năm 2015				(1,123,200,000)				(1,123,200,000)
-Trích cổ tức từ năm 2011 đến năm 2014 của cá nhân chưa đến nhận				(33,287,250)				(33,287,250)
-Chi trả cổ tức đợt 2 năm 2014				(17,457,373,650)				(17,457,373,650)
-Chi trả cổ tức đợt 1 năm 2015				(17,461,605,000)				(17,461,605,000)
Số dư đầu năm nay	116,903,300,000	9,138,322,370	37,827,601	50,666,081,217	56,863,245,987	(863,138,686)	27,490,176,785	260,235,815,274
-Tăng vốn trong năm nay								-
-Lãi trong năm nay				49,791,399,275			-	49,791,399,275
-Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2016=13.166.559.696 đ, Quỹ đầu tư phát triển 2016= 10.996.557.002 đ theo tờ trình tại ĐHCĐ thường niên năm 2016				(24,163,116,698)	10,996,557,002			(13,166,559,696)
-Nộp thuế TNDN theo Kiến nghị của KTNN xác định thu nhập từ đầu tư mở rộng trong giai đoạn 2009-2013 không được hưởng ưu đãi miễn giảm thuế, theo QĐ Số 5084/QĐ-CT-XP ngày 11/12/2015				(2,464,346,457)				(2,464,346,457)
-Lỗ, lợi ích của cổ đông không kiểm soát do mua lại toàn bộ phần góp vốn của đối tác tại công ty MTV May Sài Gòn Xanh				(14,649,823,215)			(27,490,176,785)	(42,140,000,000)
-Chênh lệch tỷ giá phát sinh			(112,702,807)					(112,702,807)
-Chi khen thưởng HDQT và CBCC Năm 2015				(717,717,173)				(717,717,173)
-Chi thù lao HDQT-BKS Năm 2016				(331,200,000)				(331,200,000)
Số dư cuối năm nay	116,903,300,000	9,138,322,370	(74,875,206)	58,131,276,949	67,859,802,989	(863,138,686)	-	251,094,688,416

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết	Năm nay		Năm trước		Vốn cổ phần ưu đãi
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường	
Vốn đầu tư của Nhà nước	11,732,890,000	11,732,890,000	11,732,890,000	11,732,890,000	
Vốn góp (cổ đông, thành viên)	105,170,410,000	105,170,410,000	105,170,410,000	105,170,410,000	
Cộng	116,903,300,000	116,903,300,000	116,903,300,000	116,903,300,000	-

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	116,903,300,000	116,903,300,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	116,903,300,000	116,903,300,000
- Chi cổ tức đợt 1 và đợt 2 năm 2014 (15% mệnh giá)		17,457,373,650
- Chi cổ tức đợt 1 năm 2015 (15% mệnh giá)		17,454,063,000
Cộng cổ tức đã chi:	-	34,911,436,650

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,690,330	11,690,330
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,690,330	11,690,330
+ Cổ phiếu thường	11,690,330	11,690,330
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	49,260	49,260
+ Cổ phiếu thường	49,260	49,260
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,641,070	11,641,070
+ Cổ phiếu thường	11,641,070	11,641,070
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu 10,000 VNĐ

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
- Quỹ đầu tư phát triển	67,859,802,989	56,863,245,987
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn sở hữu	-	-

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán

19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Năm nay	Năm trước
- Tài sản thuê ngoài		
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược với tổng số lượng 13.601 sp	3,479,943,004	2,435,217,000
- Ngoại tệ các loại		
+ Dollar Mỹ (USD)	3,944,708.11	2,067,410.14
+ Euro (EUR)	3,145.91	3,207.81

20 Các thông tin khác

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Năm nay		Năm trước	
	USD	VND	USD	VND
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
+ Doanh thu bán hàng	30,853,108.52	693,658,258,585	28,358,553.51	619,154,693,811
Trong đó: <i>Doanh thu xuất khẩu</i>	30,853,108.52	687,989,310,674	28,358,553.51	611,272,765,999
<i>Doanh thu xuất khẩu CMP</i>	-	-	-	-
<i>Doanh thu nội địa</i>	-	5,668,947,911	-	7,881,927,812
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	151,687,271	-	617,289,414
Cộng :	30,853,108.52	693,809,945,856	28,358,553.51	619,771,983,225
b) Doanh thu đối với các bên liên quan				
		Năm nay		Năm trước
- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :				
+ Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam		347,051,659		1,185,427,030
+ Công Ty TNHH May Mặc Cây Dừa		-		-
+ Công Ty TNHH MTV Blue exchange		8,118,216,048		35,090,232,475
Cộng :		8,465,267,707		36,275,659,505
Tổng cộng doanh thu: (a)+(b)	30,853,108.52	702,275,213,563	28,358,553.51	656,047,642,730
2 Các khoản giảm trừ doanh thu				
		Năm nay		Năm trước
	USD	VND	USD	VND
- Giảm giá hàng bán	177,288.42	3,953,061,328	179.40	3,824,808
- Điều chỉnh đơn giá bán do hóa đơn viết sai đơn giá (nội địa)	-	-	-	4,269,888
Cộng :	177,288.42	3,953,061,328	179.40	8,094,696
DOANH THU THUẦN	30,675,820.10	698,322,152,235	28,358,374.11	656,039,548,034
3 Giá vốn hàng bán				
		Năm nay		Năm trước
- Giá vốn thành phẩm đã cung cấp		587,246,470,941		555,493,650,129
Cộng :		587,246,470,941		555,493,650,129
4 Doanh thu hoạt động tài chính				
		Năm nay		Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		18,055,496		43,614,929
- Cổ tức được chia từ Cty CP Da giày Sagoda		-		176,679,000
- Chiết khấu mua hàng		233,772,183		274,989,259
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		3,960,626,961		4,440,657,302
Cộng :		4,212,454,640		4,935,940,490
5 Chi phí tài chính				
		Năm nay		Năm trước
- Lãi tiền vay		4,262,410,688		2,676,497,221
- Hoàn nhập giảm giá chứng khoán kinh doanh		-		(316,300,400)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		252,666,000		-

- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ c	113,792,926	1,836,833,131
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,911,360,606	3,976,780,592
Cộng :	6,540,230,220	8,173,810,544
6 Thu nhập khác		
	Năm nay	Năm trước
- Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ	108,660,636	410,909,091
- Thu nhập khác	2,218,757,554	1,450,803,523
Cộng :	2,327,418,190	1,861,712,614
7 Chi phí khác		
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán	54,404,051	-
- Chi phí thanh lý khác	65,736	8,568,969
Cộng :	54,469,787	8,568,969
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
-Chi phí nhân viên quản lý	12,576,293,479	11,911,186,431
-Chi phí đồ dùng văn phòng	3,226,727,903	1,402,737,714
-Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,722,368,465	4,194,820,667
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,018,192,505	4,930,226,321
-Chi phí bằng tiền khác	5,605,875,696	4,125,798,549
Cộng :	33,149,458,048	26,564,769,682
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
-Chi phí mua nguyên vật liệu	975,085,450	1,016,451,266
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,100,440,732	10,290,951,453
-Chi phí khác	107,375,070	182,067,973
Cộng :	20,182,901,252	11,489,470,692
9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	415,652,230,310	374,706,236,141
- Chi phí nhân công	214,717,748,582	133,364,230,313
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10,814,626,165	9,428,468,298
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	133,229,152,826	107,028,899,106
- Chi phí bằng tiền khác	14,641,666,512	69,893,832,774
Cộng:	789,055,424,395	694,421,666,632
10 Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
	Năm nay	Năm trước
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	57,688,494,817	61,106,931,122
- Các khoản điều chỉnh tăng	1,052,448,021	1,282,317,737
- Các khoản điều chỉnh giảm	10,778,566,829	2,449,431,045
b. Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	47,962,376,009	59,939,817,814
11 Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành	7,795,039,686	11,758,441,367
12 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	102,055,856	164,464,293

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Phú Mỹ	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH Trà Tân	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Phải Thu Khách Hàng:		
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	29,548,796,524	52,144,115,501
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	26,361,764,959	38,573,373,681
Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	16,495,818,565	16,495,818,565
+ Phải trả người bán		
Công ty CP Phú Mỹ	3,841,000,000	4,341,000,000
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	258,917,000	514,647,000
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	1,246,584,250	1,099,394,082
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh	109,903,705	109,903,705
Công ty TNHH Trà Tân	79,226,400	103,361,207
Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	195,239,000	-

2. Thông tin bộ phận

2.1 Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

- Tập đoàn chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh sản phẩm trong ngành may mặc và chủ yếu là xuất khẩu (hơn 90%). Công ty không tiến hành lập báo cáo tài chính bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý

- Tập đoàn hiện nay chủ yếu hoạt động tại Việt Nam, đơn vị kinh doanh ngoài Việt Nam (Công ty con của Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh được thành lập tại Hoa Kỳ) có tài sản, doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh chiếm không trọng yếu trong tổng tài sản, doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh của tập đoàn. Do đó, Ban Tổng Giám đốc quyết định không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trên báo cáo tài chính hợp nhất chi tiết như sau:

Năm nay	Công ty CP SX-TM May Sài Gòn	Công ty TNHH May Tân Mỹ	Công ty TNHH Sài Gòn Xanh	Loại trừ giao dịch nội bộ	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	678,159,898,465	73,443,222,373	79,185,672,596	(132,466,641,199)	698,322,152,235
- Giá vốn hàng bán	607,007,622,636	61,124,839,667	50,658,550,449	(131,544,541,811)	587,246,470,941
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	71,152,275,829	12,318,382,706	28,527,122,147	(922,099,388)	111,075,681,294
- Doanh thu hoạt động tài chính	14,818,884,271	135,929,681	2,903,445	(10,745,262,757)	4,212,454,640
- Chi phí tài chính	12,388,742,040	13,724,754	89,980,744	(5,952,217,318)	6,540,230,220
- Chi phí bán hàng	10,761,265,008	1,082,460,520	8,339,175,724	-	20,182,901,252
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	19,346,670,251	3,165,236,637	11,414,181,938	(776,630,778)	33,149,458,048
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	43,474,482,801	8,192,890,476	8,686,687,186	(4,938,514,049)	55,415,546,414

Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hằng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám Đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
SẢN XUẤT THƯƠNG MẠI
MAY
SÀI GÒN
Q.GÒ VẤP - T.P. HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Ân