

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2016

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, KP 3, P.Tầng Nhon Phú B, Q9, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu số B01- DN

Ban hành theo TT số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính : VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2.175.457.644.717 | 2.331.087.236.014 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 167.258.903.237 | 110.201.205.897 |
| 1. Tiền | 111 | | 167.258.903.237 | 103.301.205.897 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 6.900.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 5.000.000.000 | 5.060.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | 60.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.322.344.429.290 | 1.469.876.334.560 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 634.252.062.204 | 853.285.145.551 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4 | 219.021.338.020 | 166.304.967.363 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 5 | 124.368.708.302 | 132.468.708.302 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 6 | 376.543.306.416 | 349.953.930.554 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | | (32.302.636.463) | (32.502.460.134) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 461.650.811 | 366.042.924 |
| IV. Hàng hoá tồn kho | 140 | | 656.471.372.818 | 688.759.037.226 |
| 1. Hàng hoá tồn kho | 141 | 7 | 675.596.218.088 | 709.160.281.601 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (19.124.845.270) | (20.401.244.375) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 24.382.939.372 | 57.190.658.331 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 8 | 8.478.566.139 | 7.143.138.862 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 15.461.896.948 | 49.658.221.502 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước | 153 | | 442.476.285 | 389.297.967 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 2.286.018.145.218 | 2.256.746.204.668 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 458.410.926.103 | 459.147.526.103 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | 5 | 4.800.000.000 | 4.800.000.000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 6 | 453.610.926.103 | 454.347.526.103 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.002.750.749.898 | 1.068.227.485.260 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | 9 | 960.501.693.145 | 1.023.423.577.356 |
| - Nguyên giá | 222 | | 2.396.108.636.431 | 2.436.615.716.623 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (1.435.606.943.286) | (1.413.192.139.267) |



| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | 10 | 42.185.167.861 | 44.530.894.014 |
| - Nguyên giá | 225 | | 52.666.012.068 | 52.666.012.068 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (10.480.844.207) | (8.135.118.054) |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 11 | 63.888.892 | 273.013.890 |
| - Nguyên giá | 228 | | 309.000.000 | 530.250.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (245.111.108) | (257.236.110) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 14.274.954.920 | 14.355.377.202 |
| - Nguyên giá | 231 | | 14.476.010.625 | 14.476.010.625 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (201.055.705) | (120.633.423) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 12 | 196.467.893.675 | 128.095.893.635 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 196.467.893.675 | 128.095.893.635 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 599.009.479.074 | 565.220.253.711 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | 2 | 448.364.708.887 | 414.548.483.524 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 2 | 181.378.535.544 | 181.405.535.544 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (30.733.765.357) | (30.733.765.357) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 15.104.141.548 | 21.699.668.757 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 8 | 9.895.841.067 | 15.878.267.779 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 148.056.289 | 171.165.692 |
| 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 | 13 | 5.060.244.192 | 5.650.235.286 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 4.461.475.789.935 | 4.587.833.440.682 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 3.018.442.659.160 | 3.137.503.621.801 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.746.700.147.280 | 1.938.265.379.213 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 14 | 209.528.537.633 | 237.406.625.656 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 15 | 24.166.879.787 | 27.104.626.093 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước | 313 | 16 | 12.245.771.741 | 17.598.605.354 |
| 4. Phải trả cho người lao động | 314 | 17 | 74.689.603.980 | 120.108.922.428 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 7.241.982.042 | 6.795.950.599 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả tiến độ KH của hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 449.759.000 | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 113.817.722.726 | 82.043.227.070 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 20 | 1.299.591.063.535 | 1.439.234.048.942 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 21 | 2.825.931.874 | 4.717.381.547 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 22 | 2.142.894.962 | 3.255.991.524 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.271.742.511.880 | 1.199.238.242.588 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 18.726.108.292 | 18.726.108.292 |
| 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 | | - | - |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 19 | 9.776.000.000 | 9.872.072.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 20 | 1.243.240.403.588 | 1.170.640.062.296 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.443.033.130.775 | 1.450.329.818.881 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 23 | 1.443.033.130.775 | 1.450.329.818.881 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 733.505.810.000 | 733.505.810.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 733.505.810.000 | 733.505.810.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 35.309.419.345 | 35.748.305.345 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | (692.500.000) |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 286.756.910.673 | 288.919.072.835 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 381.828.119 | 381.828.119 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 240.354.424.212 | 279.535.547.106 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ | 421a | | 189.320.775.079 | 77.480.881.863 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 51.033.649.134 | 202.054.665.243 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 146.724.738.426 | 112.931.755.476 |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | 22 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 4.461.475.789.935 | 4.587.833.440.682 |

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2016

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Lê Thị Tú Anh

Đặng Thanh Phước



Bùi Thị Thu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết | Quý 1 / 2016 | Quý 1 / 2015 | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|----|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 729.187.535.006 | 830.366.691.692 | 729.187.535.006 | 830.366.691.692 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 03 | | 26.434.174 | 147.538.232 | 26.434.174 | 147.538.232 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VII.1 | 729.161.100.832 | 830.219.153.460 | 729.161.100.832 | 830.219.153.460 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.2 | 643.064.767.109 | 726.671.311.964 | 643.064.767.109 | 726.671.311.964 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 86.096.333.723 | 103.547.841.496 | 86.096.333.723 | 103.547.841.496 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.3 | 36.210.443.351 | 10.023.964.005 | 36.210.443.351 | 10.023.964.005 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.4 | 30.852.825.064 | 34.531.649.363 | 30.852.825.064 | 34.531.649.363 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 31.670.117.670 | 28.523.999.012 | 31.670.117.670 | 28.523.999.012 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 24 | | 23.266.542.584 | 39.238.617.047 | 23.266.542.584 | 39.238.617.047 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VII.5 | 21.523.514.890 | 23.298.980.424 | 21.523.514.890 | 23.298.980.424 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.6 | 40.953.415.875 | 42.369.811.078 | 40.953.415.875 | 42.369.811.078 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 52.243.563.829 | 52.609.981.683 | 52.243.563.829 | 52.609.981.683 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII.7 | 357.177.701 | 1.898.701.796 | 357.177.701 | 1.898.701.796 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII.8 | 36.477.472 | 3.169.842.829 | 36.477.472 | 3.169.842.829 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 320.700.229 | (1.271.141.033) | 320.700.229 | (1.271.141.033) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 52.564.264.058 | 51.338.840.650 | 52.564.264.058 | 51.338.840.650 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 168.271.260 | 2.660.303.818 | 168.271.260 | 2.660.303.818 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | 23.109.403 | (25.865.641) | 23.109.403 | (25.865.641) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 52.372.883.395 | 48.704.402.473 | 52.372.883.395 | 48.704.402.473 |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | (660.765.739) | 663.492.388 | (660.765.739) | 663.492.388 |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | 62 | | 53.033.649.134 | 48.040.910.085 | 53.033.649.134 | 48.040.910.085 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VII.9 | 723 | 656 | 723 | 656 |

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước



Bùi Thị Thu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)
 QUÝ 1 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý | |
|--|-----------|-------------|--------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm 2016 | Năm 2015 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 1.009.441.808.505 | 1.012.330.111.370 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (795.912.411.404) | (698.141.675.746) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (103.891.274.621) | (142.914.700.717) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (24.503.845.518) | (21.375.737.425) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (670.903.348) | (3.810.601.251) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 27.689.607.595 | 14.527.742.734 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (41.041.030.720) | (28.750.888.109) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 71.111.950.489 | 131.864.250.856 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (56.646.945.385) | (5.616.711.620) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 2.370.500.000 | 182.189.120 |
| 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 | | 8.200.000.000 | 1.360.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (27.000.000) | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 56.000.000.000 | 814.277.649 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 15.407.476.408 | 6.564.255.887 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 25.304.031.023 | (14.195.988.964) |
| 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 | | - | 6.300.000.000 |
| 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 | | 971.106.591.562 | 1.089.668.973.951 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (967.740.044.310) | (1.191.617.341.909) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | (257.499.999) | (266.851.380) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (41.924.023.840) | (594.026.500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (38.814.976.588) | (96.509.245.838) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | 57.601.004.924 | 21.159.016.054 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | VI.1 | 110.201.205.897 | 56.236.462.893 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (543.307.586) | (35.826.616) |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | VI.1 | 167.258.903.236 | 77.359.652.331 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
 PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Thị Thu

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty cổ phần Phong Phú (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Tổng Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty là: Sản xuất, mua bán sợi, vải, khăn, chỉ may, chỉ thêu, sản phẩm may mặc và thời trang (trừ tẩy, nhuộm, hồ in trên sản phẩm dệt, may đan, gia công hàng đã qua sử dụng); Nhuộm và hoàn tất vải; Mua bán hóa chất, thuốc nhuộm (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh); Mua bán máy móc thiết bị, vật tư, phụ tùng, phụ liệu ngành dệt – nhuộm – may; Sản xuất sợi, sợi nhân tạo (trừ tái chế thải); Buôn bán tơ, xơ, sợi dệt, hàng may mặc; Sản xuất và kinh doanh nước khoáng, bia, rượu, nước giải khát các loại; Sản xuất và kinh doanh các loại bao bì phục vụ cho ngành bia rượu, nước giải khát; Kinh doanh dịch vụ vận tải,..

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm hợp Công ty mẹ và 05 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính nhất này.

5a. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ lợi ích | | Tỷ lệ quyền biểu quyết | |
|--|---|--|---------------|------------|------------------------|------------|
| | | | Số cuối quý | Số đầu năm | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Công ty cổ phần dệt Đông Nam | Số 727 Âu Cơ, phường Tân Thành, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất các sản phẩm dệt | 60.99% | 60.99% | 60.99% | 60.99% |
| Công ty cổ phần dệt may Nha Trang | Xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa | Sản xuất các sản phẩm dệt | 51.97% | 73.59% | 51.97% | 73.59% |
| Công ty cổ phần thương mại và sản xuất Phú Trà | Đường số 3, lô B, Khu công nghiệp Hòa Khánh, TP. Đà Nẵng | Sản xuất vải dệt thoi, nhuộm sợi, nhuộm và hoàn tất vải | 60.74% | 60.74% | 60.74% | 60.74% |
| Công ty TNHH Linen Supply Services | Nhà xưởng A, Khu Công nghiệp Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai | Sản xuất các sản phẩm may mặc | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% |
| Công ty cổ phần đầu tư Khánh Phú | 17 Hai Bà Trưng, phường Xương Huân, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa | Kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn hạn và kinh doanh bất động sản | 35.63% | 50,46% | 68,56% | 68,56% |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5b. Danh sách các Công ty liên kết được phân ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---|---|---|---------------|-------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | Số 48 Tầng Nhon Phú, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất, mua bán bông, xơ, sợi | 35.00% | 35.00% | 35.00% |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | Tòa nhà Gilimex, tầng 12-2, 24C Phan Đăng Lưu, phường 6, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh | Kinh doanh dịch vụ vận chuyển, giao nhận, dịch vụ xuất khẩu | 26.93% | 26.93% | 26.93% |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD Sài Gòn | Số 159 Điện Biên Phủ, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh | Đầu tư, xây dựng, kinh doanh bất động sản | 21.51% | 21.51% | 21.51% |
| Công ty cổ phần may Đà Lạt | Số 09 Phù Đổng Thiên Vương, TP.Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng | Sản xuất, kinh doanh sản phẩm dệt may, nguyên phụ liệu, máy móc thiết bị ngành dệt may | 40% | 40% | 40% |
| Công ty TNHH xây dựng Phong Đức | Số 9/7 đường số 3, phường Bình Trưng Đông, quận 2, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất, mua bán bông, xơ, sợi, chỉ, sản phẩm dệt may. Mua bán vật tư, máy móc thiết bị ngành dệt. | 35% | 35% | 35% |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | Thôn Hạnh Trí, xã Quảng Sơn, huyện Ninh Sơn, tỉnh Ninh Thuận | Sản xuất, mua bán bông, xơ, sợi, vải, sản phẩm may mặc. Mua bán hóa chất thuốc nhuộm, máy móc thiết bị ngành dệt may | 40% | 40% | 40% |
| Công ty cổ phần phát triển nhà và đầu tư đô thị Phú Quốc | Lầu 7, số 159 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh | Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng, kinh doanh du lịch, lương thực thực phẩm, khai thác khoáng sản, máy móc thiết bị, vật liệu | 22.10% | 22.10% | 22.10% |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | Số 378 Minh Khai, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội | Kinh doanh dịch vụ vận chuyển, giao nhận | 44.02% | 44.02% | 44.02% |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú Lăng Cô | Thôn Phú Hải 2, xã Lộc vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế | Xây dựng công trình dân dụng, kinh doanh tổng hợp, trồng và chăm sóc rừng, các dịch vụ du lịch, kinh doanh vật liệu xây dựng. | 37.63% | 37.63% | 37.63% |
| Công ty cổ phần xúc tiến thương mại và đầu tư Phong Phú | Số 168B Bùi Thị Xuân, phường Phạm Ngũ Lão, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất, kinh doanh bông nguyên liệu nhập khẩu; sản xuất và xuất khẩu các loại khăn lông | 43.15% | 43.15% | 36.47% |
| Công ty cổ phần may Gia Phúc | 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất và buôn bán hàng may mặc | 25.00% | 25.00% | 25.00% |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho quý bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực kế toán, các Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc quý.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu).

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của từng ngân hàng.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của từng ngân hàng (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Tập đoàn và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Tập đoàn ghi nhận lợi ích của mình trong cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm:
 - Xây dựng dự án bất động sản: bao gồm chi phí xây dựng, lãi vay, quyền sử dụng đất và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
 - Sản xuất sản phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 50 |
| Máy móc và thiết bị | 08 – 15 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 12 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 05 |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 03 – 05 |

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Tập đoàn sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của máy móc thiết bị thuê tài chính từ 06 năm đến 10 năm.

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư của một phần của nhà chung cư thuộc sở hữu Tập đoàn được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của cơ sở hạ tầng là bất động sản đầu tư trong 30 năm.

12. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn chỉ có chương trình phần mềm.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

14. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

15. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Tổng Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

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 hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Tổng 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 tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

17. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm 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.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Tập đoàn đã là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tập đoàn đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tập đoàn đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Tập đoàn đã thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

20. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

21. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 1.637.293.395 | 1.110.001.587 |
| Tiền gửi ngân hàng | 165.621.609.842 | 102.191.204.310 |
| Các khoản tương đương | | 6.900.000.000 |
| Cộng | 167.258.903.237 | 110.201.205.897 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

Trong kỳ Tập đoàn đã bán toàn bộ số trái phiếu của Công ty CP Mía đường Lam Sơn.

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng.

2c. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

| | Số cuối quý | | | Số đầu năm | | |
|---|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | 85.253.638.578 | 64.698.205.029 | 149.951.843.607 | 85.253.638.578 | 38.689.510.807 | 123.943.149.385 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 50.632.741.945 | 1.051.827.919 | 51.684.569.864 | 50.632.741.945 | 1.045.878.065 | 51.678.620.010 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD Sài Gòn | 10.000.000.000 | 1.205.272.866 | 11.205.272.866 | 10.000.000.000 | 1.342.184.990 | 11.342.184.990 |
| Công ty cổ phần may Đà Lạt | 6.769.616.000 | (1.990.382.557) | 4.779.233.443 | 6.769.616.000 | (1.558.917.106) | 5.210.698.894 |
| Công ty TNHH xây dựng Phong Đức | 12.171.270.094 | 1.052.082.791 | 13.223.352.885 | 12.171.270.094 | 1.068.630.024 | 13.239.900.118 |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 36.000.000.000 | 1.086.053.482 | 37.086.053.482 | 36.000.000.000 | 4.631.835.775 | 40.631.835.775 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà và đầu tư đô thị Phú Quốc | 17.700.000.000 | - | 17.700.000.000 | 17.700.000.000 | - | 17.700.000.000 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 144.586.200.608 | (545.656.596) | 144.040.544.012 | 144.586.200.608 | (545.656.596) | 144.040.544.012 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú Lăng Cô | 7.299.200.000 | (537.649.660) | 6.761.550.340 | 7.299.200.000 | (537.649.660) | 6.761.550.340 |
| Công ty cổ phần | | | | | | |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | Số cuối quý | | | Số đầu năm | | |
|---|------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng |
| May Gia Phúc | 5.000.000.000 | (5.000.000.000) | - | | | |
| Công ty cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú | 8.011.203.600 | 3.921.084.788 | 11.932.288.388 | | | |
| Cộng | 383.423.870.825 | 64.940.838.062 | 448.364.708.887 | 370.412.667.225 | 44.135.816.299 | 414.548.483.524 |

Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên doanh, liên kết như sau:

| | Giá trị phần sở hữu đầu năm | Phân lãi hoặc lỗ trong năm | Cổ tức, lợi nhuận được chia trong năm | Các khoản khác | Giá trị phần sở hữu cuối quý |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | 123.943.149.385 | 26.008.694.222 | | | 149.951.843.607 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 51.678.620.010 | 17.714.895 | | (11.765.041) | 51.684.569.864 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD Sài Gòn | 11.342.184.990 | (77.629.251) | | (59.282.873) | 11.205.272.866 |
| Công ty cổ phần may Đà Lạt | 5.210.698.894 | 144.529.035 | | (575.994.486) | 4.779.233.443 |
| Công ty TNHH xây dựng Phong Đức | 13.239.900.118 | (16.547.233) | | - | 13.223.352.885 |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 40.631.835.775 | 94.704.317 | (3.600.000.000) | (40.486.609) | 37.086.053.482 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà và đầu tư đô thị Phú Quốc | 17.700.000.000 | - | | - | 17.700.000.000 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 144.040.544.012 | - | | - | 144.040.544.012 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú Lăng Cô | 6.761.550.340 | - | | - | 6.761.550.340 |
| Công ty cổ phần May Gia Phúc | | (2.441.549.501) | | 2.441.549.501 | - |
| Công ty cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú | - | (463.373.900) | | 12.395.662.288 | 11.932.288.388 |
| Cộng | 414.548.483.524 | 23.266.542.584 | (3.600.000.000) | 14.149.682.780 | 448.364.708.887 |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2d. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Công ty cổ phần nguyên phụ liệu dệt may Bình An | 13.027.052.451 | - | 13.027.052.451 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Liên Phương | 32.288.540.334 | - | 32.288.540.334 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Gia Định | 12.533.634.095 | - | 12.533.634.095 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Gia Định Phong Phú | 5.852.355.318 | (412.689.372) | 5.852.355.318 | (412.689.372) |
| Công ty cổ phần Len Việt Nam | 1.337.103.882 | - | 1.337.103.882 | - |
| Công ty cổ phần sản xuất kinh doanh nguyên liệu dệt may | 11.282.879.453 | (1.724.881.609) | 11.282.879.453 | (1.724.881.609) |
| Công ty cổ phần Sài Gòn Rạch Giá | 2.984.184.383 | - | 2.984.184.383 | - |
| Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Thuận Phú | 12.018.427.562 | (1.368.427.562) | 12.018.427.562 | (1.368.427.562) |
| Công ty cổ phần Hưng Phú | 1.813.677.770 | - | 1.813.677.770 | - |
| Công ty cổ phần phát triển đô thị dệt may Nam Định | 7.500.000.000 | (63.840.180) | 7.500.000.000 | (63.840.180) |
| Công ty cổ phần Thông Đức | - | - | - | - |
| Công ty cổ phần bông Tây Nguyên | 266.915.000 | - | 266.915.000 | - |
| Công ty cổ phần cho thuê máy bay Việt Nam | 53.163.455.345 | - | 53.163.455.345 | - |
| Công ty cổ phần Phước Lộc | 3.216.754.481 | - | 3.216.754.481 | - |
| Công ty cổ phần quốc tế Phong Phú | 14.093.555.470 | - | 14.093.555.470 | - |
| Công ty cổ phần Đầu tư Nhà và Phát triển Đô thị Nha Trang | 10.000.000.000 | - | 10.000.000.000 | - |
| Khác | - | - | 27.000.000 | - |
| Cộng | 181.378.535.544 | (3.569.838.723) | 181.405.535.544 | (3.569.838.723) |

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | <u>Năm nay</u> |
|----------------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 30.733.765.357 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | |
| Số cuối quý | 30.733.765.357 |

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 215.896.770.050 | 200.710.757.181 |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | 68.528.606.347 | 75.510.512.428 |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 55.025.254.172 | 57.514.995.089 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 67.729.065.092 | 67.594.248.784 |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 16.523.710.319 | 91.000.880 |
| Công ty CP xúc tiến thương mại Phong Phú | 2.000.720.650 | |
| Công ty cổ phần may Gia Phúc | 6.089.413.470 | |
| Phải thu các khách hàng khác | 418.355.292.153 | 652.574.388.370 |
| Công ty TNHH ITG - Phong Phú | 110.629.753.768 | 110.629.753.768 |
| Công ty TNHH thương mại Nhật Khang | 48.117.965.405 | 91.652.764.666 |
| Các khách hàng khác | 259.607.572.981 | 450.291.869.936 |
| Cộng | 634.252.062.204 | 853.285.145.551 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Trả trước cho các bên liên quan</i> | <i>171.095.525.561</i> | <i>127.608.914.736</i> |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 168.486.610.825 | 125.000.000.000 |
| Công ty TNHH xây dựng Phong Đức | 2.608.914.736 | 2.608.914.736 |
| <i>Trả trước cho người bán khác</i> | <i>47.925.812.459</i> | <i>38.696.052.627</i> |
| Cộng | <u>219.021.338.020</u> | <u>166.304.967.363</u> |

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn/dài hạn

5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Cho các bên liên quan vay</i> | <i>107.800.000.000</i> | <i>108.800.000.000</i> |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 105.300.000.000 | 106.300.000.000 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 2.500.000.000 | 2.500.000.000 |
| <i>Cho các tổ chức và cá nhân khác vay</i> | <i>16.568.708.302</i> | <i>23.668.708.302</i> |
| Công ty cổ phần phát triển hạ tầng công nghiệp và sản xuất kinh doanh dệt may Việt Nam | 10.500.000.000 | 17.500.000.000 |
| Các tổ chức, cá nhân khác | 6.068.708.302 | 6.168.708.302 |
| Cộng | <u>124.368.708.302</u> | <u>132.468.708.302</u> |

5b. Phải thu về cho vay dài hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Thuận Phú | 4.800.000.000 | 4.800.000.000 |
| Cộng | <u>4.800.000.000</u> | <u>4.800.000.000</u> |

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|--|-----------------|--|-----------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> |
| <i>Phải thu các bên liên quan</i> | <i>267.243.448.786</i> | <i>-</i> | <i>239.680.110.847</i> | <i>-</i> |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 161.000.000.000 | - | 161.000.000.000 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 46.555.994.446 | - | 21.969.188.891 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú - Phải thu tiền lãi cho vay | 55.955.420.878 | - | 53.040.187.104 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú - Phải thu tiền cho thuê đất | 2.994.867.894 | - | 2.994.867.894 | - |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức - Phải thu tiền lãi vay | 737.165.568 | - | 675.866.958 | - |
| <i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i> | <i>109.299.857.630 (4.542.551.090)</i> | <i>-</i> | <i>110.273.819.707 (4.542.551.090)</i> | <i>-</i> |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------|---------------------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu chuyển nhượng dự án đầu tư | 51.145.000.000 | - | 51.145.000.000 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 58.154.857.630(4.542.551.090) | | 59.128.819.707(4.542.551.090) | |
| Cộng | 376.543.306.416(4.542.551.090) | | 349.953.930.554(4.542.551.090) | |

6b. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|----------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu tiền hợp tác kinh doanh | 450.847.335.508 | - | 450.847.335.508 | - |
| Các khoản ký quỹ dài hạn | 2.763.590.595 | - | 3.500.190.595 | - |
| Cộng | 453.610.926.103 | | 454.347.526.103 | |

7. Hàng tồn kho

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|--|----------|--|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | 2.864.189.709 | - | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 17.540.372.862 (3.602.408.055) | | 171.286.635.478 (3.602.408.055) | |
| Công cụ, dụng cụ | 1.035.253.074 | - | 1.055.483.543 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 17.385.958.145 (2.385.462.310) | | 322.953.754.053 (2.385.462.310) | |
| Thành phẩm | 218.539.249.681(14.232.580.717) | | 193.796.842.482(14.232.580.717) | |
| Hàng hóa | 1.468.911.669 (13.613.077) | | 4.927.041.365 (13.613.077) | |
| Hàng gửi đi bán | 16.762.282.949 (167.180.216) | | 15.140.524.680 (167.180.216) | |
| Cộng | 675.596.218.088(20.401.244.375) | | 709.160.281.601(20.401.244.375) | |

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

| | Năm nay |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 20.401.244.375 |
| Giảm do chuyển nhượng công ty con | (1.276.399.105) |
| Số cuối quý | 19.124.845.270 |

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 969.070.244 | 1.706.950.093 |
| Chi phí đồng phục | 855.687.476 | 1.273.869.685 |
| Chi phí sửa chữa | 3.083.063.635 | 1.238.921.135 |
| Chi phí quảng cáo | 296.969.699 | 424.242.425 |
| Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng, máy móc | 1.753.906.300 | 1.021.000.000 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 1.519.868.785 | 1.478.155.524 |
| Cộng | 8.478.566.139 | 7.143.138.862 |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 1.364.970.852 | 6.525.070.435 |
| Chi phí sửa chữa, nâng cấp nhà xưởng | 777.288.709 | 6.030.866.112 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 7.753.581.505 | 3.322.331.232 |
| Cộng | <u>9.895.841.067</u> | <u>15.878.267.779</u> |

9. Tài sản cố định hữu hình

Thông tin về biến động tài sản cố định hữu hình được trình bày ở phụ lục 01

10. Tài sản cố định thuê tài chính

| | <u>Nguyên giá</u> | <u>Giá trị hao mòn</u> | <u>Giá trị còn lại</u> |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Số đầu năm | 52.666.012.068 | 8.392.979.087 | 44.273.032.981 |
| Tăng trong năm | | | |
| Khấu hao trong năm | | 2.543.071.407 | |
| Phân loại lại | | (455.206.287) | |
| Số cuối năm | <u>52.666.012.068</u> | <u>10.480.844.207</u> | <u>42.185.167.861</u> |

11. Tài sản cố định vô hình

| | <u>Nguyên giá</u> | <u>Giá trị hao mòn</u> | <u>Giá trị còn lại</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Số đầu năm | 530.250.000 | 257.236.110 | 273.013.890 |
| Giảm do chuyển nhượng công ty con | (221.250.000) | (20.458.333) | |
| Khấu hao trong năm | | 8.333.331 | |
| Số cuối năm | <u>309.000.000</u> | <u>245.111.108</u> | <u>63.888.892</u> |

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số cuối quý</u> |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Mua sắm tài sản cố định | 512.690.454 | 15.292.658.885 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 127.583.203.181 | 181.175.234.790 |
| | <u>54.636.751.578</u> | <u>196.467.893.675</u> |

13. Lợi thế thương mại

| | |
|-------------|------------------------------|
| Nguyên giá | |
| Số đầu năm | 23.599.643.726 |
| Số cuối quý | <u>23.599.643.726</u> |

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Số đã phân bổ | |
| Số đầu năm | 17.949.408.440 |
| Phân bổ trong năm | 589.991.094 |
| Số cuối quý | <u>18.539.399.534</u> |

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| Giá trị còn lại | |
| Số đầu năm | 5.650.235.286 |
| Số cuối quý | <u>5.060.244.192</u> |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh
 BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016
 Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Phụ lục 01: biến động tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 456.329.473.976 | 1.929.511.438.205 | 47.525.748.684 | 2.788.251.608 | 460.804.150 | 2.436.615.716.623 |
| Mua sắm mới | - | 514.277.235 | 135.000.000 | - | - | 649.277.235 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 6.785.444.759 | 3.347.245.260 | - | - | - | 10.132.690.019 |
| Tặng khác | - | 1.100.000.000 | - | - | - | 1.100.000.000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (111.016.240.264) | - | - | - | (11.016.240.264) |
| Nhượng bán Công ty con | (11.312.851.073) | (28.861.218.848) | (729.655.819) | (469.081.442) | - | (41.372.807.182) |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 451.802.067.662 | 1.894.595.501.588 | 46.931.092.865 | 2.319.170.166 | 460.804.150 | 2.396.108.636.431 |
| Giá trị hao mòn | | | | | | |
| Số đầu năm | 180.796.437.634 | 1.200.112.319.903 | 29.071.200.959 | 2.772.005.894 | 440.174.878 | 1.413.192.139.267 |
| Khấu hao trong năm | 4.943.669.773 | 27.486.094.579 | 1.038.892.781 | 150.078.016 | - | 33.618.735.150 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (7.751.752.439) | - | - | - | (7.751.752.439) |
| Nhượng bán Công ty con | (353.020.888) | (2.677.829.431) | (273.620.916) | (469.081.442) | - | (3.773.552.677) |
| Giảm khác | - | 455.206.287 | - | (133.832.302) | - | 321.373.985 |
| Số cuối kỳ | 185.387.086.519 | 1.217.624.038.899 | 29.836.472.824 | 2.319.170.166 | 440.174.878 | 1.435.606.943.286 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 275.533.036.342 | 729.399.118.302 | 18.454.547.725 | 16.245.714 | 20.629.272 | 1.023.423.577.356 |
| Số cuối kỳ | 266.414.981.143 | 676.971.462.689 | 17.094.620.041 | - | 20.629.272 | 960.501.693.145 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

14. Phải trả người bán ngắn hạn/dài hạn**14a. Phải trả người bán ngắn hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | <i>72.237.268.366</i> | <i>63.823.680.082</i> |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | 29.161.828.133 | 26.922.365.623 |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 41.074.719.583 | 36.901.314.459 |
| Công ty Cổ phần Xúc tiến TM&ĐT Phong Phú | 2.000.720.650 | |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i> | <i>137.291.269.267</i> | <i>173.582.945.574</i> |
| Cộng | <u>209.528.537.633</u> | <u>237.406.625.656</u> |

14b. Phải trả người bán dài hạn

Phải trả tiền mua máy móc thiết bị nhập khẩu của Century Tokyo Leasing Corporation.

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Công ty TNHH sản xuất kinh doanh nguyên liệu may Việt Nam | 9.962.577.900 | 9.962.577.900 |
| Motives Ltd | | 5.779.780.280 |
| BEAUTY GARAGE INC | 2.651.786.732 | |
| Các khách hàng khác | 11.552.515.155 | 11.362.267.913 |
| Cộng | <u>24.166.879.787</u> | <u>27.104.626.093</u> |

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | <u>Số đầu năm</u> | | <u>Số cuối quý</u> | |
|----------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 177.509.366 | 165.657 | 161.926.916 | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 24.333.369 | - | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 804.121.360 | 364.798.941 | 301.489.272 | 442.476.285 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 8.495.570.334 | - | 731.712.577 | - |
| Thuế tài nguyên | 18.150.599 | - | 18.150.839 | - |
| Tiền thuê đất | 8.045.292.167 | - | 11.019.345.818 | - |
| Các loại thuế khác | 57.961.528 | - | 13.146.319 | - |
| Cộng | <u>17.598.605.354</u> | <u>389.297.967</u> | <u>12.245.771.741</u> | <u>442.476.285</u> |

17. Phải trả người lao động

Các khoản tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng,.. còn phải trả cho công nhân viên.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí lãi vay | 1.155.403.294 | 2.467.602.751 |
| Chi phí hoa hồng | 1.144.447.759 | 1.768.769.518 |
| Chi phí điện | 589.941.367 | 1.642.391.976 |
| Chi phí lãi mua hàng trả chậm | | 198.863.800 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 4.352.189.622 | 718.322.554 |
| Cộng | <u>7.241.982.042</u> | <u>6.795.950.599</u> |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**19. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****19a. Phải trả ngắn hạn khác**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | 6.071.777.779 | 5.875.243.057 |
| Tập đoàn dệt may Việt Nam - Phải trả tiền lãi vay | 1.071.777.779 | 875.243.057 |
| Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Phong Phú - Tiền chuyển nhượng cổ phần nhận trước | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| <i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i> | 107.745.944.947 | 76.167.984.013 |
| Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp | 6.949.277.339 | 3.847.349.881 |
| Lãi vay phải trả | 69.463.242.050 | 15.866.057.703 |
| Cổ tức phải trả | 16.429.913.533 | 24.748.957.950 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | - | 22.423.305.508 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 14.903.512.025 | 9.282.312.971 |
| Cộng | <u>113.817.722.726</u> | <u>82.043.227.070</u> |

19b. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Nhận ứng trước dự án và nhận góp vốn hợp tác đầu tư tài chính | 9.776.000.000 | 9.776.000.000 |
| - Công ty cổ phần đầu tư Phước Long | 5.226.000.000 | 5.226.000.000 |
| - Công ty TNHH một thành viên đầu tư phát triển Tâm Trang | 2.950.000.000 | 2.950.000.000 |
| - Nhận góp vốn của các tổ chức, cá nhân khác | 1.600.000.000 | 1.600.000.000 |
| Nhận ký quỹ dài hạn khác | - | 96.072.000 |
| Cộng | <u>9.776.000.000</u> | <u>9.872.072.000</u> |

20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn**20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i> | 30.500.000.000 | 37.500.000.000 |
| Tập đoàn dệt may Việt Nam | 30.500.000.000 | 37.500.000.000 |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i> | 1.269.091.063.535 | 1.401.734.048.942 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 1.147.589.015.691 | 1.261.507.155.312 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam</i> | 254.662.886.709 | 278.792.811.161 |
| Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) | 90.532.907.967 | 72.080.025.030 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam | 170.110.573.744 | 196.746.542.744 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam | 538.590.706.109 | 643.782.786.663 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Quốc tế Việt Nam | - | - |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Việt Nam Thương Tín | 6.787.213.772 | 5.855.200.000 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội | 45.468.209.863 | 43.731.369.863 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội - Chi nhánh Khánh Hòa | 23.830.947.043 | 20.518.419.851 |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Vay ngắn hạn tổ chức khác | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| <i>Công ty cổ phần quốc tế Phong Phú</i> | <i>10.000.000.000</i> | <i>10.000.000.000</i> |
| Vay ngắn hạn các cá nhân | | 5.440.368.402 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 109.227.112.422 | 120.651.577.163 |
| Nợ thuê tài chính đến hạn | 2.274.935.422 | 4.134.948.065 |
| Cộng | <u>1.299.591.063.535</u> | <u>1.439.234.048.942</u> |

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Vay dài hạn ngân hàng | 449.488.542.326 | 376.881.514.074 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam</i> | <i>6.044.173.688</i> | <i>6.049.491.102</i> |
| <i>Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)</i> | <i>21.726.051.856</i> | <i>18.817.913.395</i> |
| <i>Ngân hàng phát triển Việt Nam</i> | <i>46.809.466.993</i> | <i>46.809.466.993</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam</i> | <i>327.371.994.926</i> | <i>264.116.868.207</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng</i> | <i>2.460.000.000</i> | <i>2.460.000.000</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần An Bình</i> | <i>4.800.000.000</i> | <i>4.800.000.000</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam</i> | <i>26.694.538.577</i> | <i>25.653.651.552</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần Việt Nam Thương Tín</i> | <i>2.261.475.216</i> | <i>2.280.717.505</i> |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần Bào Việt</i> | <i>5.845.413.420</i> | <i>5.893.405.320</i> |
| Vay dài hạn các tổ chức khác | 126.573.598.080 | 126.573.598.080 |
| <i>Công ty tài chính cổ phần dệt may Việt Nam</i> | - | - |
| <i>Công ty cổ phần bất động sản Thăng Lợi</i> | <i>32.000.000.000</i> | <i>32.000.000.000</i> |
| <i>Onshine Investment Limited</i> | <i>70.331.598.080</i> | <i>70.331.598.080</i> |
| <i>Hirose Shokai Co., Ltd ^(x)</i> | <i>24.242.000.000</i> | <i>24.242.000.000</i> |
| Vay dài hạn các cá nhân ^(xi) | 161.224.396.857 | 161.185.987.108 |
| Nợ thuê tài chính ^(xii) | 5.953.866.325 | 5.998.963.034 |
| Trái phiếu thường dài hạn ^(xiii) | 500.000.000.000 | 500.000.000.000 |
| Cộng | <u>1.243.240.403.588</u> | <u>1.170.640.062.296</u> |

21. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến dự phòng trợ cấp thôi việc.

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số cuối quý</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Quỹ khen thưởng | 1.620.353.256 | 687.656.822 |
| Quỹ phúc lợi | 1.332.559.857 | 1.187.159.729 |
| Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định | 263.551.897 | 263.551.897 |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 39.526.514 | 4.526.514 |
| Cộng | <u>3.255.991.524</u> | <u>2.142.894.962</u> |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhom Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

23. Vốn chủ sở hữu***Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu***

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|--|---------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Số dư đầu năm nay | 733.505.810.000 | 35.748.305.345 | (692.500.000) | 288.919.072.835 | 381.828.119 | 279.535.547.106 | 1.337.398.063.405 |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | - | - | - | - | 53.033.649.134 | 53.033.649.134 |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - | (3.745.976.342) | (3.745.976.342) |
| Chia cổ tức Điều chỉnh giám do chuyển khoản đầu tư | - | (438.886.000) | 692.500.000 | (2.162.162.162) | - | (88.020.697.200) | (88.020.697.200) |
| Các khoản điều chỉnh khác | - | - | - | - | - | (3.367.424.856) | (5.275.973.018) |
| Số dư cuối kỳ | 733.505.810.000 | 35.309.419.345 | - | 286.756.910.673 | 381.828.119 | 240.354.424.212 | 1.296.308.392.349 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

23a. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Tập đoàn dệt may Việt Nam | 374.087.960.000 | 374.087.960.000 |
| Các cổ đông khác | 359.417.850.000 | 359.417.850.000 |
| Cộng | 733.505.810.000 | 733.505.810.000 |

23b. Cổ phiếu

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 73.350.581 | 73.350.581 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 73.350.581 | 73.350.581 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 73.350.581 | 73.350.581 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | | 69.250 |
| - Cổ phiếu phổ thông | | 69.250 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 73.350.581 | 73.281.331 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 73.350.581 | 73.281.331 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

24. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

| | <u>Năm nay</u> |
|---|------------------------|
| Số đầu năm | 112.931.755.476 |
| Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | (660.765.739) |
| Cổ tức đã chia trong năm | - |
| Phân phối các quỹ | |
| Phân phối quỹ KTPT, khác | - |
| Tặng do chuyển nhượng một phần cổ phần tại Công ty CP Dệt may Nha Trang | 40.000.000.000 |
| Giảm do chuyển nhượng công ty cổ phần Dệt may Gia Phúc | (9.800.000.000) |
| Giảm do chuyển nhượng công ty CP XTTM và ĐT Phong Phú | (11.377.447.851) |
| Tặng do chuyển nhượng một phần cổ phần công ty con | 943.484.600 |
| Tặng lợi nhuận chưa phân phối MI do chuyển nhượng công ty con | 8.831.273.718 |
| Tặng quỹ đầu tư phát triển MI do chuyển nhượng công ty con | 4.759.786.483 |
| Tặng thặng dư vốn cổ phần MI do chuyển nhượng công ty con | 456.750.000 |
| Tặng giảm khác | 639.901.739 |
| Số cuối quý | 146.724.738.426 |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa | 138.884.753.522 | 303.354.993.489 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 562.799.934.840 | 501.409.653.129 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 20.507.781.290 | 21.110.271.809 |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư | 6.724.431.354 | 4.302.740.727 |
| Doanh thu khác | 270.634.000 | 189.032.538 |
| Cộng | <u>138.884.753.522</u> | <u>303.354.993.489</u> |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| Chiết khấu thương mại | - | 34.121.097 |
| Hàng bán bị trả lại | 26.434.174 | 113.417.135 |
| Cộng | <u>26.434.174</u> | <u>147.538.232</u> |

3. Giá vốn hàng bán

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 122.506.017.655 | 275.119.056.257 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 497.448.091.231 | 434.466.626.389 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 17.256.294.219 | 13.822.653.849 |
| Giá vốn của thành phẩm bất động sản đã bán | 5.640.831.596 | 3.210.170.092 |
| Giá vốn khác | 213.532.408 | 52.805.377 |
| Cộng | <u>643.064.767.109</u> | <u>726.671.311.964</u> |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 80.510.563 | 147.084.596 |
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 81.541.667 | 87.487.453 |
| Lãi tiền cho vay | 1.341.312.935 | 1.355.294.585 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 32.813.805.555 | 6.457.890.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh | 441.329.154 | 1.475.472.658 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 1.165.335.843 | - |
| Thu nhập do nhượng bán các khoản đầu tư dài hạn | 241.800.000 | 410.257.446 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 44.807.634 | 90.477.267 |
| Cộng | <u>36.210.443.351</u> | <u>10.023.964.005</u> |

5. Chi phí tài chính

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Chi phí lãi vay | 31.670.117.670 | 28.523.999.012 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh | 1.077.043.311 | 4.289.775.738 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | - | 1.595.112.820 |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí liên quan đến chuyển nhượng các khoản đầu tư | - | 55.722.351 |
| (Hoàn nhập)/Dự phòng các khoản đầu tư tài chính | (5.200.000.000) | (55.722.351) |
| Chi phí hoạt động tài chính khác | 3.305.664.083 | 122.761.793 |
| Cộng | <u>30.852.825.064</u> | <u>34.531.649.363</u> |
| 6. Chi phí bán hàng | | |
| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
| Chi phí cho nhân viên | 7.496.496.281 | 7.917.045.299 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 183.370.179 | 108.868.057 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 25.632.819 | 34.757.820 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 11.551.746.623 | 13.105.267.758 |
| Chi phí khác | 2.266.268.988 | 2.133.041.490 |
| Cộng | <u>21.523.514.890</u> | <u>23.298.980.424</u> |
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
| Chi phí cho nhân viên | 20.825.023.928 | 20.973.175.836 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.192.611.406 | 2.136.975.930 |
| Chi phí thuế và lệ phí | 2.328.701.925 | 2.191.874.506 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.004.217.281 | 979.213.661 |
| Chi phí phân bổ lợi thế thương mại | 589.991.094 | 589.991.094 |
| Chi phí dự phòng | (199.823.671) | (30.000.000) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.295.286.313 | 3.769.531.548 |
| Chi phí khác | 9.917.407.599 | 11.759.048.503 |
| Cộng | <u>40.953.415.875</u> | <u>42.369.811.078</u> |
| 8. Thu nhập khác | | |
| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
| Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 181.818.182 | 457.483.555 |
| Thu từ chuyển nhượng dự án | - | 1.162.405.455 |
| Thu tiền bán phế liệu | - | 10.909.091 |
| Tiền phạt vi phạm hợp đồng | 126.433.048 | 145.866.791 |
| Thu nhập khác | 48.926.471 | 122.036.904 |
| Cộng | <u>357.177.701</u> | <u>1.898.701.796</u> |
| 9. Chi phí khác | | |
| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
| Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 9.487.825 | 1.200.572.788 |
| Chi phí lợi thế thương mại dự án | - | 1.707.202.236 |
| Tiền phạt | 22.340.000 | 211.517.918 |
| Chi phí khác | 4.649.647 | 50.549.887 |
| Cộng | <u>36.477.472</u> | <u>3.169.842.829</u> |

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Cho quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

| | <u>Quý 1/2016</u> | <u>Quý 1/2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ | 53.033.649.134 | 48.040.910.085 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | - |
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu | 53.033.649.134 | 48.040.910.085 |
| Số lượng bình quân giá quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm | <u>73.350.581</u> | <u>73.288.894</u> |
| Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu | <u>723</u> | <u>656</u> |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 4 năm 2016



Lê Thị Tú Anh
Người lập biểu



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Bùi Thị Thu
Phó Tổng Giám đốc