

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT**  
**CÁC VẤN ĐỀ PHÁT SINH- NĂM 2011**

STT	NỘI DUNG	TRÊN BẢNG CĐKT			TRÊN KQKD		
		Tên TK	Nợ	Có	Chỉ tiêu	Tăng	Giảm
<b>A</b>	<b><u>BÚT TOÁN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH</u></b>						
<b>I</b>	<b>May Phan Thiết</b>						
1	Chuyển các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn sang khoản tương đương tiền trên bảng cân đối kế toán do khoản tiền tiết kiệm dưới 3 tháng						
	- Tương đương tiền		21,011,000,000				
	- Đầu tư tài chính ngắn hạn			21,011,000,000			
<b>II</b>	<b>May Phú Long</b>						
2	Chuyển các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn sang khoản tương đương tiền trên bảng cân đối kế toán do khoản tiền tiết kiệm dưới 3 tháng						
	- Tương đương tiền		9,600,000,000				
	- Đầu tư tài chính ngắn hạn			9,600,000,000			
<b>B</b>	<b><u>CÁC VẤN ĐỀ PHÁT SINH</u></b>						
3	Vấn đề vốn khác của chủ sở hữu :						
	Công ty đã tạm trích 15.165.400.000 đồng từ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2011 vào khoản mục vốn khác của chủ sở hữu nhằm mục đích dự trữ bổ sung vốn điều lệ (bảo toàn vốn - theo thuyết trình của Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết). Việc phê duyệt liên quan theo pháp lý của nghiệp vụ này sẽ được đưa ra và quyết định tại Đại hội cổ đông thường niên tổ chức sau ngày phát hành báo cáo kiểm toán này.						
4	Vấn đề doanh thu ghi nhận chưa phù hợp với niên độ tại Phú Long						
	Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2011 của Công ty TNHH May Phú Long có ghi nhận 1.027.016.183 đồng doanh thu xuất khẩu được thông quan thực xuất trong năm 2012. Theo ý kiến chúng tôi, công ty cần điều chỉnh ghi nhận khoản doanh thu này cùng các khoản mục có liên quan sang niên độ sau cho phù hợp với chuẩn mực kế toán hiện hành.						
5	Vấn đề pháp lý của Quyền sử dụng đất tại Phú Long:						

	Hiện tại công ty chưa hoàn tất thủ tục chuyển đổi chủ sở hữu trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất từ Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết sang Công ty TNHH May Phú Long. Theo ý kiến chúng tôi, Công ty cần chú ý bổ sung vấn đề trên cho phù hợp với quy định hiện hành.						
<b>C</b>	<b><u>BÚT TOÁN ĐỀ ĐIỀU CHỈNH HỢP NHẤT</u></b>						
6	Giảm khoản đầu tư vào công ty con		(8,000,000,000)				
	Giảm vốn chủ sở hữu			(8,000,000,000)			
7	Giảm đầu tư dài hạn khác		(8,592,775,412)				
	Giảm vay và nợ dài hạn			(8,592,775,412)			
8	Giảm doanh thu					(328,075,090)	
	Giảm giá vốn						(328,075,090)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>60,550,081,261</b>	<b>13,695,342,015</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>37,831,596,392</b>	<b>9,515,685,495</b>
1. Tiền	111	V.01	7,220,596,392	3,515,685,495
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.02	30,611,000,000	6,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>20,225,791,589</b>	<b>2,772,554,856</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		16,060,097,274	2,528,219,037
2. Trả trước cho người bán	132		3,230,000,000	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	935,694,315	244,335,819
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1,340,835,011</b>	<b>1,023,787,644</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1,340,835,011	1,023,787,644
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,151,858,269</b>	<b>383,314,020</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		87,849,157	165,682,043
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,013,707,095	193,472,456
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2,029,600	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	48,272,417	24,159,521
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>38,667,642,232</b>	<b>28,749,513,148</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>38,127,941,588</b>	<b>28,181,118,926</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	24,767,627,007	21,573,271,845
- Nguyên giá	222		49,033,778,390	42,389,697,928
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(24,266,151,383)	(20,816,426,083)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	6,425,868,910	6,539,551,081
- Nguyên giá	228		7,021,251,392	7,021,251,392
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(595,382,482)	(481,700,311)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	6,934,445,671	68,296,000
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	
4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	259		-	
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>539,700,644</b>	<b>568,394,222</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	539,700,644	568,394,222
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>99,217,723,493</b>	<b>42,444,855,163</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
-----------	-------	-------------	-------------	------------

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính : VND

<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>51,453,314,242</b>	<b>19,803,023,713</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>22,076,439,588</b>	<b>8,007,697,609</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	5,000,000,000	95,000,000
2. Phải trả người bán	312		2,132,817,842	933,277,338
3. Người mua trả tiền trước	313		-	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	1,391,449,121	216,994,945
5. Phải trả người lao động	315		13,664,904,552	6,499,270,453
6. Chi phí phải trả	316		122,584,819	55,509,000
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	178,436,622	207,645,873
11. Quỹ khen thưởng , phúc lợi	323		(413,753,368)	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>29,376,874,654</b>	<b>11,795,326,104</b>
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.13	29,316,048,062	11,792,775,412
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		60,826,592	2,550,692
			-	
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>47,764,409,251</b>	<b>22,641,831,450</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>47,764,409,251</b>	<b>22,641,831,450</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.14	15,165,400,000	15,165,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,700,000	2,700,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		15,165,400,000	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		51,427,712	140,180,589
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		4,125,206,944	982,962,548
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		132,078,270	132,078,270
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		13,122,196,325	6,218,510,043
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>99,217,723,493</b>	<b>42,444,855,163</b>

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
5. Ngoại tệ các loại - Đô la Mỹ		139,881.27	135,459.67

Ngày 03 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Ngô Thị Nam

Huỳnh Văn Nghi

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2011

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	111,846,066,448	76,861,777,203
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		112,174,141,538	76,861,777,203
4. Giá vốn hàng bán	11		76,968,835,055	65,946,567,121
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34,877,231,393	10,915,210,082
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	4,149,075,404	801,886,552
7. Chi phí tài chính	22	VI.17	1,727,261,044	1,844,633,357
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,264,148,368	1,037,630,695
8. Chi phí bán hàng	24		373,903,500	1,386,472,620
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,244,614,323	2,487,927,297
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		33,680,527,930	5,998,063,360
11. Thu nhập khác	31		100,000	14,243,986
12. Chi phí khác	32		203,932,484	202,674,807
13. Lợi nhuận khác	40		(203,832,484)	(188,430,821)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		33,476,695,446	5,809,632,539
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.18	1,397,749,121	602,354,305
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		32,078,946,325	5,207,278,234
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.19	21,153	3,434

Ngày 03 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Ngô Thị Nam

Huyền Văn Nghi

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2011

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>33,476,695,446</b>	<b>5,809,632,539</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			-	
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,618,554,471	3,584,796,538
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(760,719,248)	(49,340,408)
- Chi phí lãi vay	06		1,264,148,368	1,037,630,695
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>37,598,679,037</b>	<b>10,382,719,364</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(18,105,813,868)	5,322,325,973
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(317,047,367)	6,572,723,381
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		8,242,195,607	(5,166,377,268)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		106,526,464	159,248,018
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1,264,148,368)	(1,037,630,695)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(216,829,239)	(1,046,459,885)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	5,283,784
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1,143,240,059)	(363,767,833)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>24,900,322,207</b>	<b>14,828,064,839</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,262,824,654)	(2,363,633,932)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,573,216,717)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	20,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	29,815,743
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(9,836,041,371)</b>	<b>(2,313,818,189)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		25,830,000,000	15,337,614,692
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6,400,000,000)	(21,041,246,620)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,066,160,000)	(1,137,405,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>13,363,840,000</b>	<b>(6,841,036,928)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>28,428,120,836</b>	<b>5,673,209,722</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>9,515,685,495</b>	<b>3,702,295,184</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(112,209,939)	140,180,589
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	VII.20	<b>37,831,596,392</b>	<b>9,515,685,495</b>

Ngày 03 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

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

Đơn vị tính: VND

### 1. Tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	41,797,116	10,168,602
- Tiền gửi ngân hàng	7,178,799,276	3,505,516,893
+ Ngân hàng Ngân hàng Công thương - CN Bình Thuận	3,912,424,544	3,505,516,893
+ Ngân hàng Sacombank	3,263,127,611	-
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát Triển CN Bình Thuận	3,247,121	-
<b>Cộng</b>	<b>7,220,596,392</b>	<b>3,515,685,495</b>

### 2. Các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng Công thương - CN Bình Thuận	30,611,000,000	3,000,000,000
- Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng tại Ngân hàng Phát Triển Bình Thuận		3,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>30,611,000,000</b>	<b>6,000,000,000</b>

### 3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền ăn ca phải thu người lao động	19,862,327	22,990,000
- Bảo hiểm tai nạn 2011	175,000	23,000
- Bảo hiểm xã hội 2011	70,633,535	53,123,289
- Bảo hiểm y tế	23,843,211	42,433,427
- Phải thu tiền thuế thu nhập cá nhân	-	3,431,650
- Tiền gửi vào thẻ VIB để thanh toán CP hải quan	2,322,418	875,684
- Bảo hiểm thất nghiệp 2011	10,408,883	10,466,008
- Tiền mua phần quà cho công nhân	622,556,179	-
- Tiền ký quỹ may PLG 2	1,000,000	-
- Phải trả phải nộp khác	-	1,809,269
- Phải thu do chi vượt quỹ khen thưởng phúc lợi	-	109,183,492
- Khách hàng Itochu	184,892,762	-
<b>Cộng</b>	<b>935,694,315</b>	<b>244,335,819</b>

### 4. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	1,116,897,812	1,023,787,644
- Công cụ, dụng cụ	223,937,199	-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>1,340,835,011</b>	<b>1,023,787,644</b>

### 5. Tài sản ngắn hạn khác

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT**

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tạm ứng	48,272,417	24,159,521

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu năm	18,736,662,862	22,343,050,646	886,178,624	423,805,796	42,389,697,928
- Mua trong năm		6,276,715,791	709,090,909	51,397,273	7,037,203,973
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	293,916,681				293,916,681
- Giảm trong năm	220,588,000	466,452,192			687,040,192
Số dư cuối năm	18,809,991,543	28,153,314,245	1,595,269,533	475,203,069	49,033,778,390
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	6,243,625,790	13,827,329,097	504,073,119	241,398,077	20,816,426,083
- Khấu hao trong năm	916,040,047	2,841,206,385	164,465,772	49,612,288	3,971,324,492
- Thanh lý	55,147,000	466,452,192			521,599,192
Số dư cuối năm	7,104,518,837	16,202,083,290	668,538,891	291,010,365	24,266,151,383
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
Tại ngày đầu năm	12,493,037,072	8,515,721,549	382,105,505	182,407,719	21,573,271,845
Tại ngày cuối năm	11,705,472,706	11,951,230,955	926,730,642	184,192,704	24,767,627,007

**7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất Công ty	Quyền sử dụng đất - VPĐD	Quyền sử dụng đất Phú Long	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu năm	1,355,810,400	1,653,225,000	3,989,215,992	23,000,000	7,021,251,392
Số tăng trong năm			-	-	-
Số giảm trong năm			-	-	-
Số dư cuối năm	1,355,810,400	1,653,225,000	3,989,215,992	23,000,000	7,021,251,392
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	223,662,600	-	244,237,711	13,800,000	481,700,311
Khấu hao trong năm	27,669,600	-	81,412,571	4,600,000	113,682,171
Giảm trong năm					-
Số dư cuối năm	251,332,200	-	325,650,282	18,400,000	595,382,482
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
Tại ngày đầu năm	1,132,147,800	1,653,225,000	3,744,978,281	9,200,000	6,539,551,081
Tại ngày cuối năm	1,104,478,200	1,653,225,000	3,663,565,710	4,600,000	6,425,868,910

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Số cuối năm	Số đầu năm
-------------	------------

## CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	6,934,445,671	68,296,000
Trong đó:		
+ Công trình nhà nghỉ công nhân	5,957,656,181	68,296,000
+ Công trình nhà máy may PLG 2	976,789,490	

### 9. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí vật tư làm nền nhà kho	-	291,164,664
- Chi phí vật tư dây điện trạm biến áp	23,638,886	-
- Chi phí phòng trưng bày sản phẩm	41,338,949	50,963,091
- Chi phí máy che, máy phát điện, kho PL	20,764,682	74,410,121
- Công cụ dụng cụ	-	21,381,817
- Phụ tùng thay thế	386,217,121	-
- Chi phí sửa chữa nhà kho, phòng sấy, lót nền	67,741,006	130,474,529
<b>Cộng</b>	<b>539,700,644</b>	<b>568,394,222</b>

### 10. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn VND - Công ty CP May XK Phan Thiết (*)	5,000,000,000	95,000,000

(\*) Đây là khoản vay tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Tỉnh Bình Thuận theo hợp đồng vay vốn tín dụng đầu tư phát triển của Nhà nước số 04/2007/HĐTD ngày 05/10/2007. Tiền vay được sử dụng để đầu tư các hạng mục xây lắp và thiết bị của dự án; thời hạn cho vay là 84 tháng kể từ ngày Bên vay nhận được khoản giải ngân đầu tiên theo khế ước nhận nợ; lãi suất trong hạn 8,4%/năm. Đảm bảo khoản tiền vay theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 06/2007/HĐTCTS - TL ngày 05/10/2007.

### 11. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Thuế GTGT	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,391,449,121	668,134,819
- Thuế thu nhập cá nhân	-	3,614,850
<b>Cộng</b>	<b>1,391,449,121</b>	<b>671,749,669</b>

### 12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Bảo hiểm xã hội	68,886,711	105,179,546
- Bảo hiểm y tế	5,197,561	13,957,868
- Kinh phí công đoàn	78,950,692	87,149,597
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	31,862
- Phải trả, phải nộp khác	25,401,658	1,327,000
<b>Cộng</b>	<b>178,436,622</b>	<b>207,645,873</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

---

### 13. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vay ngân hàng (*)	8,592,775,412	11,792,775,412
- Vay khách hàng Itochu (**)	20,723,272,650	
<b>Cộng</b>	<b><u>29,316,048,062</u></b>	<b><u>11,792,775,412</u></b>

(\*) Đây là khoản vay tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bình Thuận theo hợp đồng vay vốn tín dụng đầu tư phát triển của Nhà nước số 04/2007/HĐTD ngày 05/10/2007. Tiền vay được sử dụng để đầu tư các hạng mục xây lắp và thiết bị của dự án; thời hạn cho vay là 84 tháng kể từ ngày Bên vay nhận được khoản giải ngân đầu tiên theo kế ước nhận nợ; lãi suất trong hạn 8,4%/năm. Đảm bảo khoản tiền vay theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 06/2007/HĐTCTS - TL ngày 05/10/2007.

(\*\*) Đây là khoản vay 1,000,000 USD của khách hàng Itochu cho công ty vay để đầu tư xây dựng Nhà máy may Phú Long 2, tại Khu phố Phú Trường, Thị trấn Phú Long, Huyện Hàm Thuận Bắc theo bản thỏa thuận cho vay được ký ngày 21/02/2011. Tiền vay được sử dụng để đầu tư các hạng mục xây lắp và thiết bị của dự án; thời hạn cho vay là 56 tháng; lãi suất 4,5%/năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

---

### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước	-
- Vốn góp của Ông Huỳnh Văn Nghi	2,223,100,000
- Vốn góp của Bà Huỳnh Mỹ Linh	1,673,150,000
- Vốn góp của Bà Dương Thị Thu Hồng	1,445,500,000
- Vốn góp của Ông Huỳnh Thanh Vũ	1,475,000,000
- Vốn góp của các cá nhân khác	8,348,650,000
<b>Cộng</b>	<u><u>15,165,400,000</u></u>

### c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1,516,540	1,516,540
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1,516,540	1,516,540
+ Cổ phiếu phổ thông	1,516,540	1,516,540
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,516,540	1,516,540
+ Cổ phiếu phổ thông	1,516,540	1,516,540
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

### d. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	4,125,206,944	982,962,548
- Quỹ dự phòng tài chính	132,078,270	132,078,270

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT**

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

\* Mục đích lập và trích các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển: theo đề xuất của Hội đồng quản trị.

- Quỹ dự phòng tài chính: dự phòng rủi ro tài chính và bổ sung vốn kinh doanh.

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

Đơn vị tính: VND

**15. Doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>111,846,066,448</b>	<b>76,861,777,203</b>
Trong đó:		
- Doanh thu gia công	111,189,346,158	54,931,839,232
- Doanh thu ủy thác xuất khẩu		16,857,694,819
- Doanh thu hàng nội địa	656,720,290	5,072,243,152

**16. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	1,977,745,388	49,340,408
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,171,330,016	752,546,144
<b>Cộng</b>	<b>4,149,075,404</b>	<b>801,886,552</b>

**17. Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1,264,151,368	1,402,377,695
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	463,109,676	442,255,662
<b>Cộng</b>	<b>1,727,261,044</b>	<b>1,844,633,357</b>

**18. Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành**

	Công ty TNHH May Phú Long	Công ty CP May XK Phan Thiết	Tổng cộng
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>25,494,176,815</b>	<b>7,982,518,631</b>	<b>33,476,695,446</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán:</b>	-	<b>4,619,205</b>	<b>4,619,205</b>
+ Chi phí không hợp lệ		4,619,205	4,619,205
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	-	-	-
<b>Khoản thu nhập được ưu đãi thuế</b>	<b>25,494,176,815</b>	-	<b>25,494,176,815</b>
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	-	<b>7,987,137,836</b>	<b>7,987,137,836</b>
+ Chuyển lỗ từ năm trước	-	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế sau chuyển lỗ</b>	-	<b>7,987,137,836</b>	<b>7,987,137,836</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

+ Thuế suất thuế TNDN	15%	25%	25%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	-	<b>1,996,784,459</b>	<b>1,996,784,459</b>
<b>Thuế TNDN được giảm 30% theo Nghị quyết 08/2011/QH13</b>	-	<b>599,035,338</b>	<b>599,035,338</b>
<b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	-	<b>1,397,749,121</b>	<b>1,397,749,121</b>

Theo quy định hiện hành, Công ty TNHH May Phú Long được hưởng những ưu đãi về thuế TNDN như sau:

- Thuế suất thuế TNDN là 15% áp dụng trong 12 năm kể từ năm 2008
- Miễn giảm thuế TNDN trong 03 năm kể từ năm 2009
- Miễn giảm 50% số TNDN phải nộp trong thuế 07 năm kể từ năm 2012

### 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	32,078,946,325	5,207,278,234
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,516,540	1,516,540
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	21,153	3,434

### VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

20. Trong năm, Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

### VIII. Những thông tin khác

#### Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán. Số liệu này được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Ngày 03 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Ngô Thị Nam

Huỳnh Văn Nghi

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT**

282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

**14. Vốn chủ sở hữu**

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu năm trước	15,165,400,000	2,700,000		(86,776,212)	982,962,548	132,078,270	2,606,221,736	18,802,586,342
- Lợi nhuận trong năm							5,207,278,234	5,207,278,234
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							(457,584,927)	(457,584,927)
- Chia cổ tức							(1,137,405,000)	(1,137,405,000)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối năm 2009				86,776,212				86,776,212
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối năm 2010				140,180,589				140,180,589
<b>- Số dư cuối năm trước</b>	<b>15,165,400,000</b>	<b>2,700,000</b>	<b>-</b>	<b>140,180,589</b>	<b>982,962,548</b>	<b>132,078,270</b>	<b>6,218,510,043</b>	<b>22,641,831,450</b>
<b>- Số dư đầu năm nay</b>	<b>15,165,400,000</b>	<b>2,700,000</b>		<b>140,180,589</b>	<b>982,962,548</b>	<b>132,078,270</b>	<b>6,218,510,043</b>	<b>22,641,831,450</b>
- Lợi nhuận tăng trong năm nay							32,078,946,325	32,078,946,325
- Trích quỹ đầu tư phát triển (**)					3,142,244,396		(3,142,244,396)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (**)							(801,455,647)	(801,455,647)
- Chia cổ tức 15% đợt 2 năm 2010 (**)							(2,274,810,000)	(2,274,810,000)
- Chia cổ tức 25% đợt 1 năm 2011							(3,791,350,000)	(3,791,350,000)
- Trích nguồn để bảo toàn vốn từ lợi nhuận sau thuế (*)			15,165,400,000				(15,165,400,000)	-
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối năm 2010				(140,180,589)				(140,180,589)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối năm 2011				51,427,712				51,427,712
<b>- Số dư cuối năm nay</b>	<b>15,165,400,000</b>	<b>2,700,000</b>	<b>15,165,400,000</b>	<b>51,427,712</b>	<b>4,125,206,944</b>	<b>132,078,270</b>	<b>13,122,196,325</b>	<b>47,764,409,251</b>

Ghi chú:

(\*) Công ty tạm trích nguồn bảo toàn vốn nhằm bổ sung vốn điều lệ theo kế hoạch sẽ trình phê duyệt tại Đại hội cổ đông của Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết được tổ chức trong năm 2012.

(\*\*) Trích và ghi nhận nghiệp vụ theo Nghị Quyết tại Đại hội cổ đông của Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết được tổ chức trong năm 2011.