

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)
QUÝ IV NĂM 2015

DVT: VND

| Số TT | Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số Cuối Kỳ | Số Đầu Năm |
|--------------------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| A | Tài sản lưu động và đầu tư ngắn hạn | 100 | | 575,690,531,623 | 375,012,071,169 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 45,095,894,179 | 24,609,170,420 |
| 1 | Tiền | 111 | | 45,095,894,179 | 24,609,170,420 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1 | Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2 | Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III | Các khoản phải thu | 130 | | 294,052,409,142 | 171,455,888,117 |
| 1 | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 243,544,161,933 | 153,326,273,347 |
| 2 | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 6,068,083,332 | 13,649,946,589 |
| 3 | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4 | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5 | Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6 | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 44,440,163,877 | 4,479,668,241 |
| 7 | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | | |
| 8 | Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | V.5 | 210,440,063,520 | 166,296,513,724 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 210,440,063,520 | 166,296,513,724 |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | V.6 | 26,102,164,782 | 12,650,498,908 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2 | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 26,093,428,782 | 12,641,762,908 |
| 3 | Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | 8,736,000 | 8,736,000 |
| 4 | Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | - | - |
| 4 | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B | Tài sản dài hạn | 200 | | 211,971,194,959 | 213,336,274,790 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 26,728,361 | 26,728,361 |
| 1 | Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.3 | 25,728,361 | 25,728,361 |
| 2 | Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3 | Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4 | Phải thu dài hạn nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5 | Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6 | Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 7 | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 115,721,417,668 | 108,926,500,343 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 111,228,703,229 | 108,861,933,672 |
| | - Nguyên giá | 222 | | 231,683,398,465 | 215,997,214,445 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (120,454,695,236) | (107,135,280,773) |
| 2 | Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| | - Nguyên giá | 225 | | | |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3 | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 4,492,714,439 | 64,566,671 |
| | - Nguyên giá | 228 | | 4,764,037,623 | 141,502,783 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (271,323,184) | (76,936,112) |
| III | Bất động sản đầu tư | 230 | V.10 | - | - |
| | - Nguyên giá | 231 | | | |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | | |
| IV | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.7 | 15,517,347,862 | 11,868,165,000 |
| 1 | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 15,517,347,862 | 11,868,165,000 |
| IV | Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 61,090,690,571 | 76,828,865,400 |
| 1 | Đầu tư vào công ty con | 251 | V.2.1 | 58,860,000,000 | 58,860,000,000 |
| 2 | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | V.2.2 | 4,341,000,000 | 4,341,000,000 |
| 3 | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2.3 | 17,314,330,000 | 17,314,330,000 |
| 4 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (19,424,639,429) | (3,686,464,600) |
| 5 | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| V | Tài sản dài hạn khác | 260 | V.14 | 19,615,010,497 | 15,686,015,686 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 19,615,010,497 | 15,686,015,686 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3 | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4 | Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng tài sản | | 270 | | 787,661,726,582 | 588,348,345,959 |



| Số TT | Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số Cuối Kỳ | Số Đầu Năm |
|-----------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| | Nguồn vốn | | | | |
| C | Nợ phải trả | 300 | | 565,197,699,602 | 355,801,244,802 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 565,197,699,602 | 355,801,244,802 |
| 1 | Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 113,822,385,079 | 74,247,320,846 |
| 2 | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 6,384,120,869 | 536,543,688 |
| 3 | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.15 | 4,070,298,179 | 5,137,004,013 |
| 4 | Phải trả người lao động | 314 | | 56,799,782,806 | 67,988,848,719 |
| 5 | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 5,061,273,845 | 3,212,342,971 |
| 6 | Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7 | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8 | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9 | Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.17 | 1,039,412,256 | 34,218,142 |
| 10 | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V12 | 362,044,331,925 | 189,107,882,174 |
| 11 | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12 | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 15,976,094,643 | 15,537,084,249 |
| 13 | Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14 | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II | Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1 | Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2 | Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3 | Chi phí trả trước dài hạn | 333 | | | |
| 4 | Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5 | Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6 | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7 | Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8 | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V12 | - | - |
| 9 | Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10 | Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11 | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12 | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13 | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D | Vốn chủ sở hữu | 400 | V.18 | 222,464,026,980 | 232,547,101,157 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | | 222,464,026,980 | 232,547,101,157 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 116,903,300,000 | 116,903,300,000 |
| | -Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | | |
| | -Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2 | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 9,138,322,370 | 9,138,322,370 |
| 3 | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4 | Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5 | Cổ phiếu quỹ | 415 | | (863,138,686) | (863,138,686) |
| 6 | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8 | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 56,758,217,400 | 59,597,629,346 |
| 9 | Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10 | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 40,527,325,896 | 47,770,988,127 |
| | -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 8,006,170,741 | 8,338,591,592 |
| | -LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 32,521,155,155 | 39,432,396,535 |
| 12 | Nguồn vố đầu tư XD CB | 422 | | | |
| II | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 2 | Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 3 | Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | | | |
| | Tổng cộng nguồn vốn | 440 | | 787,661,726,582 | 588,348,345,959 |



Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế Toán trưởng

Nguyễn Minh Hằng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Ân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)
QUÝ IV NĂM 2015

DVT: VND

| STT | Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | QUÝ IV | | LŨY KÊ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY | |
|-----|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | | Năm Nay | Năm Trước | Năm Nay | Năm Trước |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 375,567,193,836 | 283,344,817,080 | 1,438,720,260,298 | 1,344,064,946,473 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 590,820,140 | - | 594,644,948 | 607,472,624 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.1 | 374,976,373,696 | 283,344,817,080 | 1,438,125,615,350 | 1,343,457,473,849 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 315,532,965,865 | 252,957,642,375 | 1,236,879,641,264 | 1,169,736,424,112 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 59,443,407,831 | 30,387,174,705 | 201,245,974,086 | 173,721,049,737 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 7,677,229,543 | 3,966,344,161 | 20,378,878,136 | 13,297,923,161 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 24,632,228,181 | 2,450,215,155 | 39,503,544,147 | 10,542,982,242 |
| | Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 1,814,461,175 | 815,522,119 | 6,078,080,263 | 5,131,604,228 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 25 | VI.8 | 7,124,664,670 | 3,645,876,156 | 25,559,770,650 | 17,739,389,843 |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 42,035,270,008 | 18,538,901,890 | 91,478,944,093 | 83,371,308,639 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (6,671,525,485) | 9,718,525,665 | 65,082,593,332 | 75,365,292,174 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 552,449,412 | 2,919,679,201 | 4,335,035,279 | 3,628,457,052 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | VI.7 | - | 901,966,986 | - | 901,966,986 |
| 13 | Lợi nhuận khác | 40 | | 552,449,412 | 2,017,712,215 | 4,335,035,279 | 2,726,490,066 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | VI.10 | (6,119,076,073) | 11,736,237,880 | 69,417,628,611 | 78,091,782,240 |
| 15 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 51 | VI.10 | (1,046,030,750) | 2,754,725,056 | 15,822,942,574 | 17,167,298,039 |
| 16 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | (5,073,045,323) | 8,981,512,824 | 53,594,686,037 | 60,924,484,201 |
| 18 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | - | - | - | - |
| 19 | Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2016
Tổng Giám Đốc

Trần Thị Thu Trâm

Nguyễn Minh Hằng



Nguyễn Ân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ IV NĂM 2015

ĐVT: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | QUÝ 4/2015 | |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Năm Nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1- Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 69,417,628,611 | 78,091,782,240 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | V.7, V.8 | 15,199,972,863 | 13,274,392,676 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 15,738,174,829 | (129,950,400) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 655,885,382 | 85,890,140 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1,027,185,250) | (766,263,027) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | VI.5 | 6,078,080,263 | 5,131,604,228 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 106,062,556,698 | 95,687,455,857 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (94,217,510,452) | (40,613,137,572) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (44,143,549,796) | 48,162,792,117 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | 35,735,549,414 | (2,302,291,386) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (3,928,994,811) | 6,609,012,196 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (6,078,080,263) | (5,131,604,228) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | V.19 | (16,870,919,561) | (24,009,592,921) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | 828,247,500 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (28,286,483,920) | (11,658,935,116) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (51,727,432,691) | 67,571,946,447 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | | (23,937,563,837) | (26,803,806,098) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | VI.6 | 531,452,273 | 178,727,273 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | V.2 | (42,140,000,000) | (9,502,816,082) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | VI.4 | 495,732,977 | 587,535,754 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (65,050,378,587) | (35,540,359,153) |
| 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 | V.18 | | - |
| 2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | V.11 | 942,602,801,947 | 706,624,280,029 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | V.11 | (770,393,526,188) | (728,083,242,777) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | V.18 | (34,911,436,650) | (28,027,265,600) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 137,297,839,109 | (49,486,228,348) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 20,520,027,831 | (17,454,641,054) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | V.1 | 24,609,170,420 | 42,081,556,486 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (33,304,072) | (17,745,012) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.1 | 45,095,894,179 | 24,609,170,420 |

Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hằng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2016

SẢN XUẤT TRONG GIÁM ĐỐC

MAY

SÀI GÒN

Q.GÒ VẤP - T.P. HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Ân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NĂM 2015

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

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

-May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú).Chi tiết : Công nghiệp may, sản phẩm chính : quần áo may sẵn các loại.

-Đại lý,môi giới, đầu giá, Chi tiết : Môi giới thương mại

-Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.Chi tiết : Kinh doanh vật tư, máy móc thiết bị ngành may

-Kinh doanh bất động sản, quyề sử dụng đất thuộc quyền sở hữu , chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết : Đầu tư kinh doanh siêu thị và dịch vụ cho thuê văn phòng, cửa hàng. Kinh doanh nhà, cho thuê xưởng

-Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết ; Kinh doanh nguyên phụ liệu phục vụ ngành may

-Hoạt động tư vấn quản lý .Chi tiết : Tư vấn kinh doanh; Kinh doanh dịch vụ giao nhận xuất khẩu, nhập khẩu;

-Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác.Chi tiết : Công nghiệp dệt len các loại;

-Hoàn thiện sản phẩm dệt,Chi tiết : Dịch vụ giặt, tẩy (không hoạt động tại trụ sở)

-Sản xuất vải dệt thoi.Chi tiết : Công nghiệp dệt vải các loại;

-Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết : Dịch vụ vận tải;

-Vận tải hành khách đường bộ khác;

-Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.Chi tiết: Bán lẻ quần áo, giày dép, đồ dùng, hàng ngũ kim, mỹ phẩm, đồ trang sức, đồ

-Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;

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

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

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

6 **Cấu trúc doanh nghiệp**

-Danh sách các công ty con:

+ Công Ty TNHH May Tân Mỹ.

+ Công Ty TNHH May Sài Gòn Xanh

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

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

1 **Kỳ kế toán năm** : bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015

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

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 **Chế độ kế toán áp dụng** :

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

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

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

3 **Hình thức kế toán áp dụng**

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

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

4 Nguyên tắc nợ phải thu

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

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

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại .

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

8 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

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

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

10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

-Doanh thu gia công

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

-Doanh thu cho thuê

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Thu nhập khác.

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

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

- +Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động tài chính;
- +Chi phí đi vay vốn;
- +Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán .
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

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

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

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**1 Tiền**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| - Tiền mặt và các khoản tương đương tiền | 1,211,681,838 | 726,309,905 |
| - Tiền gửi ngân hàng hàng không kỳ hạn | 43,884,212,341 | 23,882,860,515 |
| Cộng: | <u><u>45,095,894,179</u></u> | <u><u>24,609,170,420</u></u> |

2 Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư vào công ty con**

| | <u>Số Lượng</u> | <u>Số cuối kỳ</u> | | | <u>Số đầu năm</u> | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự Phòng</u> | <u>Giá trị hợp lý</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự Phòng</u> | <u>Giá trị hợp lý</u> |
| - Công ty TNHH May Tân Mỹ | | 15,000,000,000 | | 15,000,000,000 | 15,000,000,000 | | 15,000,000,000 |
| - Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh | | 43,860,000,000 | (16,279,067,229) | 27,580,932,771 | 43,860,000,000 | | 43,860,000,000 |
| Cộng: | | <u><u>58,860,000,000</u></u> | <u><u>(16,279,067,229)</u></u> | <u><u>42,580,932,771</u></u> | <u><u>58,860,000,000</u></u> | | <u><u>58,860,000,000</u></u> |

b) Đầu tư vào công ty liên kết

| | | | | | | | |
|---------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| - Công ty CP Phú Mỹ | | <u><u>4,341,000,000</u></u> | | <u><u>4,341,000,000</u></u> | <u><u>4,341,000,000</u></u> | | <u><u>4,341,000,000</u></u> |
|---------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|

c) Đầu tư và đơn vị khác

| | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| - Công ty CP da giày Sagoda | 98,155 | 1,919,150,000 | | 1,919,150,000 | 1,919,150,000 | | 1,919,150,000 |
| - NH TM Cổ phần Việt Á | 196,855 | 3,998,050,000 | (3,013,775,000) | 984,275,000 | 3,998,050,000 | (3,013,775,000) | 984,275,000 |
| - NH TM CP Ngoại thương Việt Nam | 18,716 | 1,269,730,000 | (131,797,200) | 1,137,932,800 | 1,269,730,000 | (672,689,600) | 597,040,400 |
| - Cty CP ĐTPT Gia Định | 843,950 | 10,127,400,000 | | 10,127,400,000 | 10,127,400,000 | | 10,127,400,000 |
| Cộng: | <u><u>1,157,676</u></u> | <u><u>17,314,330,000</u></u> | <u><u>(19,424,639,429)</u></u> | <u><u>14,168,757,800</u></u> | <u><u>17,314,330,000</u></u> | <u><u>(3,686,464,600)</u></u> | <u><u>13,627,865,400</u></u> |

3 Phải thu khách hàng**a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Khách hàng trong nước | 342,049,734 | 23,173,871 |
| - Khách hàng nước ngoài | 123,435,154,353 | 127,845,067,732 |
| Cộng: | <u><u>123,777,204,087</u></u> | <u><u>127,868,241,603</u></u> |

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| - Blue Saigon LLC | 18,692,304,187 | 9,829,095,564 |
| - Công Ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam | 35,844,734,534 | |
| - Công ty TNHH MTV Blue Exchange | 48,174,285,288 | 13,236,591,350 |
| - Công Ty TNHH May Mặc Cây Dừa | 16,495,818,565 | |
| - Công ty TNHH May Tân Mỹ | 420,148,384 | 652,871,134 |
| - Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh | 139,666,888 | 1,739,473,696 |
| Cộng: | <u><u>119,766,957,846</u></u> | <u><u>25,458,031,744</u></u> |
| Tổng Cộng (a)+(b): | <u><u>243,544,161,933</u></u> | <u><u>153,326,273,347</u></u> |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------|
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | 25,728,361 | 25,728,361 |
| Cộng: | - | <u>25,728,361</u> | <u>25,728,361</u> |
| Tổng Cộng (a)+(b ©): | | <u>243,569,890,294</u> | <u>153,352,001,708</u> |

4 Phải thu khác**a) Ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|-------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự Phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự Phòng</u> |
| -Thuế nhập khẩu chờ hoàn | 2,164,322,023 | | 4,049,515,839 | |
| - Tạm ứng CBCNV | 133,700,000 | | | |
| -Mua lại phần vốn góp của Bluexchange tại Cty TNHH May Sài Gòn Xanh nhưng đến 13/1/2016 mới hoàn chỉnh thủ tục chuyển đổi thành Công Ty TNHH MTV May Sài Gòn Xanh | 42,140,000,000 | | | |
| -Phải thu khác | 2,141,854 | | 430,152,372 | |
| Cộng: | - | <u>44,440,163,877</u> | <u>4,479,668,211</u> | - |

b) Dài hạn

| | | | | |
|------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|---|
| -Ký cược, ký quỹ | 1,000,000 | | 1,000,000 | |
| Cộng: | - | <u>1,000,000</u> | <u>1,000,000</u> | - |

5 Hàng tồn kho

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự Phòng</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự Phòng</u> |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 133,101,049,320 | | 98,245,576,667 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 1,153,404,249 | | 669,444,876 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 1,052,150,217 | | 754,231,247 | |
| - Thành phẩm | 75,133,459,734 | | 63,870,533,664 | |
| - Hàng hóa | - | | 2,756,727,270 | |
| Cộng: | - | <u>210,440,063,520</u> | <u>166,296,513,724</u> | |

6 Tài Sản ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 26,093,428,782 | 12,641,762,908 |
| -Thuế tài nguyên | 8,736,000 | 8,736,000 |
| Cộng: | - | <u>26,102,164,782</u> |

7 Tài sản dở dang dài hạn**Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn.****Xây dựng cơ bản dở dang**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------|------------------------------|
| -Quyền sử dụng đất tại 213 Hồng Bàng, Q5 | 10,020,000,000 | 10,020,000,000 |
| -Tiền đất xây dựng nhà ở cho công nhân tại Cụm Công Nghiệp Hắc Dịch | 1,843,383,000 | 1,843,383,000 |
| -Chi phí sửa chữa nhà ăn An Nhơn | 147,613,897 | 4,782,000 |
| -Chi phí xây dựng mở rộng Xưởng May An Phú | 3,164,612,711 | - |
| -Chi phí xây dựng mở rộng tại VP Công ty | 341,738,254 | - |
| Cộng: | - | <u>15,517,347,862</u> |

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | MMTB | PTVT | NHÀ CỬA | TBDC quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| - Số dư đầu năm | 90,565,984,554 | 8,055,980,987 | 108,934,965,527 | 8,440,283,377 | 215,997,214,445 |
| - Mua trong năm | 10,823,532,728 | 1,260,909,091 | 4,162,464,152 | 1,125,449,377 | 17,372,355,348 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | 1,686,171,328 | | | | 1,686,171,328 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư cuối năm | 99,703,345,954 | 9,316,890,078 | 113,097,429,679 | 9,565,732,754 | 231,683,398,465 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| - Số dư đầu năm | 58,100,791,109 | 5,417,000,499 | 38,079,354,382 | 5,538,134,783 | 107,135,280,773 |
| - Khấu hao trong năm | 10,181,535,556 | 881,369,332 | 2,454,134,464 | 1,488,546,439 | 15,005,585,791 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | 1,686,171,328 | | | | 1,686,171,328 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư cuối năm | 66,596,155,337 | 6,298,369,831 | 40,533,488,846 | 7,026,681,222 | 120,454,695,236 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 32,465,193,445 | 2,638,980,488 | 70,855,611,145 | 2,902,148,594 | 108,861,933,672 |
| - Tại ngày cuối năm | 33,107,190,617 | 3,018,520,247 | 72,563,940,833 | 2,539,051,532 | 111,228,703,229 |

9 Tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Bản quyền bằng sáng chế | Quyền sử dụng Hàng hóa | Khác | Phần mềm máy vi tính | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|------|----------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| - Số dư đầu năm | | | | 141,502,783 | 141,502,783 |
| - Mua trong năm | | | | 4,622,534,840 | 4,622,534,840 |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| - Số dư cuối năm | - | - | - | 4,764,037,623 | 4,764,037,623 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| - Số dư đầu năm | | | | 76,936,112 | 76,936,112 |
| - Khấu hao trong năm | | | | 194,387,072 | 194,387,072 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| - Số dư cuối năm | - | - | - | 271,323,184 | 271,323,184 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | 64,566,671 | 64,566,671 |
| - Tại ngày cuối năm | - | - | - | 4,492,714,439 | 4,492,714,439 |

10 Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính :Không Có

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

12 Vay và nợ thuê tài chính

| | Cuối Năm | | Trong Năm | | Đầu Năm | |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| +Kỳ hạn 06 tháng | 361,535,931,825 | 361,535,931,825 | 943,528,834,758 | 770,514,880,307 | 188,521,977,374 | 188,521,977,374 |
| +Nợ dài hạn đến hạn trả | 508,400,100 | 508,400,100 | 33,567,300 | 111,072,000 | 585,904,800 | 585,904,800 |
| Cộng : | 362,044,331,925 | 362,044,331,925 | 943,562,402,058 | 770,625,952,307 | 189,107,882,174 | 189,107,882,174 |

13 Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Nhà cung cấp trong nước | 32,684,351,118 | 32,684,351,118 | 21,746,291,388 | 21,746,291,388 |
| - Nhà cung cấp nước ngoài | 50,810,576,060 | 50,810,576,060 | 35,904,159,214 | 35,904,159,214 |
| Cộng: | 83,494,927,178 | 83,494,927,178 | 57,650,450,602 | 57,650,450,602 |

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty con:

| | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| + Công Ty TNHH May Tân Mỹ. | 16,468,881,855 | 16,468,881,855 | 11,689,022,244 | 11,689,022,244 |
| + Công Ty TNHH May Sài Gòn Xanh | 7,690,270,052 | 7,690,270,052 | | |

- Công ty liên doanh, liên kết:

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| + Công Ty Cổ Phần Phú Mỹ | 4,341,000,000 | 4,341,000,000 | 4,341,000,000 | 4,341,000,000 |
| + Công Ty TNHH MTV Blue exchange | 514,647,000 | 514,647,000 | 566,848,000 | 566,848,000 |
| + Công Ty TNHH Con Đường Xanh Quảng Nam | 1,099,394,082 | 1,099,394,082 | | |
| + Công Ty TNHH Trà Tân | 103,361,207 | 103,361,207 | | |
| + Công Ty TNHH Con Đường Xanh | 109,903,705 | 109,903,705 | | |

+ Công Ty TNHH B&O

| | | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cộng: | 30,327,457,901 | 30,327,457,901 | 16,596,870,244 | 16,596,870,244 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tổng cộng phải trả người bán =(a)+(b) | 113,822,385,079 | 113,822,385,079 | 74,247,320,846 | 74,247,320,846 |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|

14 Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Công cụ, dụng cụ | 2,719,206,148 | 766,625,376 |
| - Tiền thuê quyền sử dụng đất | 9,313,026,074 | 9,542,034,914 |
| - Máy móc thiết bị không đủ điều kiện là tài sản cố định | 6,383,782,165 | 3,075,643,711 |
| - Chi phí khác | 1,198,996,110 | 2,301,711,685 |
| Cộng: | 19,615,010,497 | 15,686,015,686 |

15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| - Thuế nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2,754,725,056 | 15,822,942,574 | 16,870,919,561 | 1,706,748,069 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 2,355,811,303 | 5,282,001,373 | 5,561,586,856 | 2,076,225,820 |
| - Thuế nhà thầu | 26,467,654 | 780,381,372 | 783,702,344 | 23,146,682 |
| - Tiền thuê đất | - | 1,201,427,175 | 937,249,567 | 264,177,608 |
| Cộng: | 5,137,004,013 | 23,086,752,494 | 24,153,458,328 | 4,070,298,179 |

16 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn.

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí phải trả khác | 4,106,421,965 | 3,118,821,688 |
| - Trích trước lương phép năm | 4,106,421,965 | 3,118,821,688 |
| - Chi phí phải trả hàng FOB | 424,130,310 | 93,521,283 |
| - Trích CP cắt | | 6,095,000 |
| - Trích CP in | 226,963,809 | 87,426,283 |
| - Trích CP giặt | 197,166,501 | - |
| - Chi phí phải trả hàng nội địa | 530,721,570 | - |
| - Chi phí NPL nội địa | 530,721,570 | - |
| Cộng: | 5,061,273,845 | 3,212,342,971 |

17 Phải trả khác

a) Ngắn hạn.

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------|----------------------|-------------------|
| - BHXH, BHYT, BHTN, KPCD | 669,838,727 | - |
| - Phải trả khác | 369,573,529 | 34,218,142 |
| Cộng: | 1,039,412,256 | 34,218,142 |

b) Dài hạn

Cộng:

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cộng:

18 Vốn chủ sở hữu

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

| Chi tiết | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | LNST Chưa phân phối và các quỹ | | | Cổ phiếu quỹ | CỘNG |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | | |
| Số dư đầu năm trước | 106,324,310,000 | 9,178,322,370 | 52,585,532,726 | 41,181,265,567 | 8,868,571,000 | (863,138,686) | 217,274,862,977 |
| -Tăng do phát hành cổ phiếu | 10,578,990,000 | | (10,578,990,000) | | | | - |
| -Lãi trong năm trước | | | 60,924,484,201 | | | | 60,924,484,201 |
| -Phân phối các quỹ | | | (21,223,691,948) | 7,783,932,779 | 1,763,860,000 | | (11,675,899,169) |
| -Chia cổ tức | | | (28,027,265,600) | | | | (28,027,265,600) |
| -Chi khen thưởng HĐQT và Cán bộ công chức, thù lao hội đồng quản trị | | | (5,909,081,252) | | | | (5,909,081,252) |
| -Chi phí thực hiện quyền chọn | | (40,000,000) | - | | | | (40,000,000) |
| Số dư đầu năm nay | 116,903,300,000 | 9,138,322,370 | 47,770,988,127 | 59,597,629,346 | - | (863,138,686) | 232,547,101,157 |
| -Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | - |
| -Lãi trong năm nay | | | 53,594,686,037 | | | | 53,594,686,037 |
| -Phân phối các quỹ | | | (14,972,900,039) | 7,793,019,054 | | | (7,179,880,985) |
| -Trích hoàn trả ngân sách theo số 12/QĐ-CT-XP ngày 13/01/2015 của UBND .TP | | | (6,176,509,091) | (10,632,431,000) | | | (16,808,940,091) |
| -Chi khen thưởng HĐQT và Cán bộ công chức, thù lao hội đồng quản trị | | | (3,613,473,238) | | | | (3,613,473,238) |
| -Chi thù lao HĐQT-BKS Năm 2015 | | | (1,123,200,000) | | | | (1,123,200,000) |
| -Trích cổ tức từ năm 2011 đến năm 2014 của cá nhân chưa đến nhận | | | (33,287,250) | | | | (33,287,250) |
| -Chi trả cổ tức đợt 2 năm 2014 | | | (17,457,373,650) | | | | (17,457,373,650) |
| -Chi trả cổ tức đợt 1 năm 2015 | | | (17,461,605,000) | | | | (17,461,605,000) |
| Số dư cuối năm nay | 116,903,300,000 | 9,138,322,370 | 40,527,325,896 | 56,758,217,400 | - | (863,138,686) | 222,464,026,980 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

| | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 116,903,300,000 | 106,324,310,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | 10,578,990,000 |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 116,903,300,000 | 116,903,300,000 |
| - Chi cổ tức năm 2013 (10% mệnh giá) | | 10,581,982,000 |
| - Chi cổ tức đợt 3 năm 2013 = 10% do phát hành cổ phiếu | | 10,578,990,000 |
| - Chi cổ tức đợt 1 năm 2014 (15% mệnh giá) | | 17,445,283,600 |
| - Chi cổ tức đợt 1 và đợt 2 năm 2014 (15% mệnh giá) | 17,457,373,650 | |
| - Chi cổ tức đợt 1 năm 2015 (15% mệnh giá) | 17,454,063,000 | |
| Cộng cổ tức đã chi: | 34,911,436,650 | 38,606,255,600 |

d. Cổ phiếu

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 11,690,330 | 11,690,330 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 11,690,330 | 11,690,330 |
| + Cổ phiếu thường | 11,690,330 | 11,690,330 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 49,260 | 49,260 |
| + Cổ phiếu thường | 49,260 | 49,260 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 11,641,070 | 11,641,070 |
| + Cổ phiếu thường | 11,641,070 | 11,641,070 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu | 10,000 VNĐ | |

e. Các quỹ của doanh nghiệp

| | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 56,758,217,400 | 59,597,629,346 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn sở hữu | | |

* Kết chuyển số dư từ Quỹ dự phòng tài chính số tiền 10.632.431.000 đồng sang Quỹ đầu tư phát triển theo Hướng dẫn Thông tư 200/2014/TT-BTC Ban hành ngày 22/12/2014 Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | Năm nay | Năm trước |
|---|---------------|---------------|
| -Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược với tổng số lượng 12.000 sp | 2,435,217,000 | 6,724,501,000 |
| + Dollar Mỹ (USD) | 1,813,249.35 | 1,103,086.97 |
| + Euro (EUR) | 3,207.81 | 3,415.53 |
| Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | |

20 Các thông tin khác

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin các bên liên quan

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

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Phải Thu :</u> | | |
| Công ty TNHH May Tân Mỹ | | |
| +Tiền thuê nhà xưởng và máy móc thiết bị phải thu | 420,148,384 | 652,871,134 |
| Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh | | |
| +Tiền dịch vụ phải thu | 139,666,888 | 1,739,473,696 |
| Công ty CP Phú Mỹ | | |
| +Tiền công trình | - | |
| Công ty TNHH MTV Blue Exchange | | |
| +Tiền hàng phải thu | 48,174,285,288 | 13,236,591,350 |
| Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam | | |
| +Tiền hàng phải thu | 35,844,734,534 | |
| Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa | | |
| +Tiền hàng phải thu | 16,495,818,565 | |
| Công ty TNHH Trà Tân | | |
| +Tiền hàng phải thu | - | |
| BLUE SAIGON LLC | | |
| +Tiền NPL & gia công phải thu | 18,692,304,187 | 9,829,095,564 |
| <u>Phải Trả :</u> | | |
| Công ty TNHH May Tân Mỹ | | |
| +Tiền gia công may phải trả | 16,468,881,855 | 11,689,022,244 |
| Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh | | |
| +Chi phí gia công may phải trả | 7,690,270,052 | |
| Công ty CP Phú Mỹ | | |
| +Tiền gia công may phải trả | 4,341,000,000 | |
| Công ty TNHH MTV Blue Exchange | | |
| +Tiền công trình phải trả | 514,647,000 | 566,848,000 |
| Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam | | |
| +Tiền hàng phải trả | 1,099,394,082 | |
| Công ty TNHH Trà Tân | | |
| +Tiền gia công phải trả | 103,361,207 | |
| Công ty TNHH T Con Đường Xanh | | |
| +Tiền gia công phải trả | 109,903,705 | |

2. Thông tin bộ phận

2.1 Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý

-Tập đoàn hiện nay chủ yếu hoạt động tại Việt Nam, đơn vị kinh doanh ngoài Việt Nam (Công ty con của Công ty TNHH May Sài

3. Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ban hành ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, nay Công Ty CP SX-TM May Sài Gòn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của quý công bố so với quý cùng kỳ năm trước có biến động :

-Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4/2014: 8,981,512,824
 -Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4/2015: (5,073,045,323)
 => Chênh lệch giảm **14,054,558,147** đồng tương ứng tỷ lệ giảm 156,48%

-Nguyên nhân là do:

- Trong kỳ Công ty lập dự phòng lỗ khoản đầu tư tại Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh là 16.279.067.229 đ. Tuy nhiên khoản dự phòng này sẽ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tại tập đoàn, không ảnh hưởng đến lợi nhuận của tập đoàn trong năm 2015

4. Những thông tin khác

-Căn cứ Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành vào ngày 22 /12/2014 Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, có hiệu lực từ ngày 01/01/2015, sửa đổi bổ sung một số tài khoản trong hệ thống tài khoản kế toán.

-Căn cứ quy định tại mục 31, Chuẩn mực kế toán số 21- Trình bày báo cáo tài chính : "Khi thay đổi cách trình bày hoặc cách phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính, thì phải phân loại lại các số liệu so sánh nhằm đảm bảo khả năng so sánh với kỳ hiện tại và phải trình bày tính chất, số liệu và lý do phân loại lại "

-Công Ty Cổ phần SX-TM May Sài Gòn đã trình bày lại số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán, chi tiết như sau :

| Khoản mục trên Bảng Cân đối kế toán | Số liệu trình bày tại ngày 31/12/2014 số kiểm toán | | Thay đổi | Số liệu trình bày tại ngày 31/12/2014 trình bày lại | |
|--|--|------------------------|-------------------------|---|------------------------|
| | Mã số | Số tiền | | Số tiền | Mã số |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3+4 |
| Các khoản phải thu | 130 | 171,179,488,117 | 276,400,000 | 130 | 171,455,888,117 |
| + Phải thu ngắn hạn khác | 135 | 4,203,268,211 | 276,400,000 | 136 | 4,479,668,211 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 12,926,898,908 | (276,400,000) | 150 | 12,650,498,908 |
| + Tài sản ngắn hạn khác | 155 | 276,400,000 | (276,400,000) | 155 | - |
| Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 25,728,361 | 1,000,000 | 210 | 26,728,361 |
| + Phải thu dài hạn khác | 218 | - | 1,000,000 | 216 | 1,000,000 |
| Tài sản cố định | 220 | 120,794,665,343 | (11,868,165,000) | 220 | 108,926,500,343 |
| + Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 11,868,165,000 | (11,868,165,000) | | - |
| Tài sản dở dang dài hạn | | | 11,868,165,000 | 240 | 11,868,165,000 |
| + Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | | 11,868,165,000 | 242 | 11,868,165,000 |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | 15,687,015,686 | (1,000,000) | 260 | 15,686,015,686 |
| + Tài sản dài hạn khác | | 1,000,000 | (1,000,000) | 268 | - |
| - Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 188,521,977,374 | (188,521,977,374) | | - |
| - Chi phí phải trả | 316 | 3,212,342,971 | (3,212,342,971) | | - |
| - Chi phí phải trả ngắn hạn | | | 3,212,342,971 | 315 | 3,212,342,971 |
| - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | | | 188,521,977,374 | 320 | 188,521,977,374 |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | 15,537,084,249 | - | 322 | 15,537,084,249 |
| - Vay và nợ dài hạn | 334 | 585,904,800 | (585,904,800) | | - |
| - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | | | 585,904,800 | 338 | 585,904,800 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 417 | 48,965,198,346 | 10,632,431,000 | 418 | 59,597,629,346 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 418 | 10,632,431,000 | (10,632,431,000) | | - |
| Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | 47,770,988,127 | (47,770,988,128) | | - |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | | 47,770,988,127 | 421 | 47,770,988,127 |
| + LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | | 8,338,591,592 | 421a | 8,338,591,592 |
| + LNST chưa phân phối kỳ này | | | 39,432,396,535 | 421b | 39,432,396,535 |

Số đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 chuyển sang ngày 01/01/2015 đã được Công Ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam kiểm toán và được trình bày lại.

Người lập biểu

 Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

 Nguyễn Minh Hằng

TP.Hồ Chí Minh ngày 20 tháng 01 năm 2016



Nguyễn Ân