

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT

NĂM 2015

(Ban hành kèm theo thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán)

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

(Ban hành kèm theo Thông tư số 52 /2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán)

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT NĂM 2015

I. Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

- ✧ Tên Công ty: Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết
- ✧ Tên giao dịch quốc tế: Phan Thiet Garment import – Export Joint Stock Company
- ✧ Tên viết tắt: Phan Thiet Gamex Co
- ✧ Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: Giấy chứng nhận ĐKKD số 3400353333 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu ngày 22/09/2002 và đăng ký thay đổi lần 07 ngày 15/05/2014
- ✧ Vốn điều lệ: 46.043.850.000 VND
- ✧ Địa chỉ trụ sở chính: 282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết
- ✧ Điện thoại: 062.3821947 Fax:062.3823347
- ✧ Website: <http://www.phanthietgarment.com.vn>
- ✧ Mã cổ phiếu **PTG**

2. Quá trình hình thành và phát triển

- Công ty Cổ phần May Xuất khẩu Phan Thiết tiền thân là Xí nghiệp May Phan Thiết, là đơn vị trực thuộc Công ty May mặc Xuất khẩu Bình Thuận, được thành lập từ tháng 1 năm 1994, đến tháng 9 năm 2002 Xí nghiệp chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần May Xuất khẩu Phan Thiết theo quyết định số 1672 QĐ-CTUBBT, ngày 08/07/2002 với vốn điều lệ 2.250.000.000 đồng.

Từ ngày thành lập đến nay, sau 21 năm Công ty đã không ngừng phát triển, từ một xí nghiệp ban đầu chỉ có 565 lao động với 14 chuyên may đến nay đã mở rộng lên 50 chuyên may với 2300 lao động, đặc biệt giai đoạn cổ phần hóa là giai đoạn tăng trưởng mạnh nhất. Sau 12 năm chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần Công ty đã liên tục mở rộng và phát triển, từ số vốn ban đầu 2,5 tỷ đồng đến nay Công ty đã có vốn điều lệ 46,04385 tỷ đồng với tổng tài sản hơn 112.972.641.643 tỷ đồng.

+ Năm 2002 vốn điều lệ ban đầu là : 2.500.000.000 đồng

+ Năm 2004 tăng vốn lần 1 lên : 5.000.000.000 đồng

+ Năm 2006 tăng vốn lần 2 lên : 5.182.000.000 đồng

+ Năm 2007 tăng vốn lần 3 lên : 15.165.000.000 đồng

+ Năm 2012 tăng vốn lần 4 lên : 30.695.900.000 đồng

+ Năm 2014 tăng vốn lần 5 lên : 46.043.850.000 đồng

- Ngoài ra Công ty còn thành lập ba công ty con

+ Công ty TNHH May Phú Long. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH May Phú Long là 19.829.009.023 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

+ Công ty TNHH May Phú Long 2. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH May Phú Long 2 là 24.192.505.442 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

+ Công ty TNHH MTV Dịch vụ PLG. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Dịch vụ PLG là 500.000.000 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động, ngành nghề kinh doanh (Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3400353333 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 15/05/2014)

Sản xuất quần áo may sẵn; May gia công; Cho thuê văn phòng; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (khách sạn); Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống; Đại lý du lịch; Điều hành tour du lịch; Bán lẻ trong siêu thị; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng, Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.

– Ngành nghề kinh doanh: (Nêu các ngành nghề kinh doanh hoặc sản phẩm, dịch vụ chính chiếm trên 10% tổng doanh thu trong 02 năm gần nhất): Sản xuất quần áo may sẵn; May gia công

– Địa bàn kinh doanh: (Nêu các địa bàn hoạt động kinh doanh chính, chiếm trên 10% tổng doanh thu trong 02 năm gần nhất): Xuất khẩu đi Nhật Bản

4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

– Mô hình quản trị.

– Cơ cấu bộ máy quản lý.

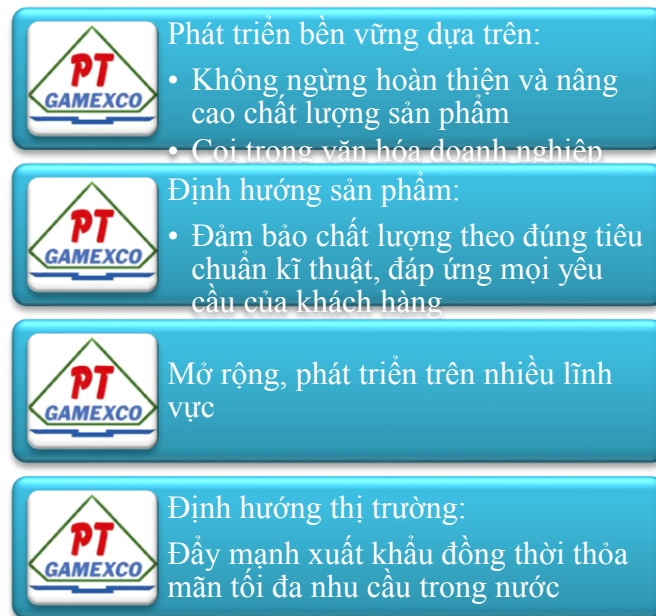
– Các công ty con, công ty liên kết: (Nêu danh sách, địa chỉ, lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính, vốn điều lệ thực góp, tỷ lệ sở hữu của Công ty tại các công ty con, công ty liên kết).

+ Công ty TNHH May Phú Long. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4804000018 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 05/02/2007. Lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính là sản xuất quần áo may sẵn, may gia công. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH May Phú Long là 19.829.009.023 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

+ Công ty TNHH May Phú Long 2. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3400965784 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 28/11/2011. Lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính là sản xuất quần áo may sẵn, may gia công. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH May Phú Long 2 là 24.192.505.442 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

+ Công ty TNHH MTV Dịch vụ PLG. Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp có mã số doanh nghiệp số 3401061157 do Phòng Đăng ký Kinh doanh Sở Kế hoạch & Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 01/11/2013. Lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính là Cung cấp suất ăn công nghiệp, dịch vụ ăn uống. Trụ sở chính đặt tại khu phố Phú Trường, thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận. Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Dịch vụ PLG là 500.000.000 đồng do Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết góp 100%.

5. Định hướng phát triển



II. Tình hình hoạt động trong năm

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH

a. Những Thuận lợi chính

- Công ty lựa chọn được khách hàng tốt, mặt hàng ổn định .
- Công ty có được chiến lược với khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả.
- Công nhân phân đông ổn định , nhiệt tình , chịu khó và ham học hỏi .
- Tình hình kinh tế thế giới bắt đầu hồi phục
- Tỷ giá tiền đồng so với đô la Mỹ tăng
- Việt Nam ký kết tham gia nhiều hiệp định thương mại.

b. Những Khó khăn lớn.

- Tốc độ lạm phát trong nước tuy có giảm nhưng các chi phí chính của đầu vào chiếm tỉ trọng lớn trong giá thành lại liên tục tăng cao như : Tiền lương, BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn, điện , nước, vận chuyển, ...
- Cạnh tranh lao động ngành may trong tỉnh tăng cao. Lao động biết nghề may còn thiếu nhiều .
- Trình độ Công nhân không đồng đều, và chưa có tác phong công nghiệp nhất là ở các chuyên mới được thành lập.
- Số lượng công nhân tuyển mới đa số chưa biết nghề may , phải đào tạo từ đầu.

KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÁC CHỈ TIÊU THEO NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CHỈ TIÊU	ĐVT	KẾ HOẠCH 2015	THỰC HIỆN 2015	% TH/KH
1- Doanh thu tiền đồng (tỉ giá 21.000đ/USD)	Đồng	220.000.000.000	275.864.138.212	125,39
2-Lợi nhuận trước thuế	Đồng	22.000.000.000	30.943.683.265	140,65
3- Tỷ lệ % lợi nhuận TT/doanh thu	%	10,00	11,217	112,17
4- Nộp thuế thu nhập	Đồng	1.856.000.000	1.883.008.822	101,45
5-Lợi nhuận sau thuế	Đồng	20.143.000.000	29.060.674.443	144,27
6- Vốn điều lệ :	Đồng	46.043.850.000	46.043.850.000	100,00
7- Cổ tức :	Đồng	9.208.770.000	9.208.770.000	100,00
8- % cổ tức/vốn điều lệ :	%	20	20	100,00

NHẬN XÉT :

a. Những mặt làm được :

- Xây dựng được chiến lược với khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả
- Giữ vững niềm tin đối với khách hàng , giảm thiểu rủi ro về đơn hàng khi thị trường biến động.
- Các Công ty hoạt động ổn định liên tục, có đủ đơn hàng cho công nhân làm việc
- Tổ chức, nhân sự được kiện toàn đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ để phát triển.
- Công ty Dịch vụ PLG, nhà nghỉ công nhân và nhà trẻ cho con CBCNV phát huy hiệu quả tốt ;
- Nâng cao được uy tín ,hình ảnh thương hiệu của Công ty .
- Định hướng phát triển kinh doanh nội địa và xuất khẩu theo phương thức FOB đã có sự chuẩn bị phù hợp với khả năng của cty .

b. Những tồn tại cần khắc phục :

- Lực lượng quản lý, đặc biệt là cấp trung và thấp, vẫn chưa cải thiện được nhiều để đáp ứng với yêu cầu công việc.
- Hệ thống quản lý vận hành vẫn còn nhiều thiếu sót
- Lao động còn thiếu tác phong công nghiệp .
- Năng suất lao động còn thấp.
- Chất lượng chưa thật ổn định .

KẾT LUẬN :

Năm 2015, kết quả kinh doanh của Công ty lần đầu tiên tất cả các chỉ tiêu đều vượt so với kế hoạch đề ra . Trong điều kiện tình hình kinh tế thế giới và trong nước vẫn còn có nhiều khó khăn, đạt được kết quả trên là một thành công lớn của công ty, đảm bảo tốt cho sự phát triển của công ty trong các năm tiếp theo. Để tiếp tục phát triển bền vững Công ty phải xây dựng

được chiến lược kinh doanh, khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả, đặc biệt quan tâm phát triển nguồn nhân lực, hệ thống quản lý, chính sách cho người lao động và đầu tư các thiết bị chuyên dùng để nâng cao năng suất lao động, phải kết hợp hình thức gia công, sản xuất xuất khẩu và kinh doanh nội địa.

2. Tình hình tài chính

a) Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	% 2015/ 2014
Tổng giá trị tài sản	103.426.489.457	112.972.641.643	145.849.120.153	129,10
Doanh thu thuần	172.208.434.188	200.016.626.218	275.684.138.212	137,83
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	23.581.470.877	22.979.536.391	31.045.942.619	135,10
Lợi nhuận khác	29.856.056	654.890.073	(102.259.354)	-15,61
Lợi nhuận trước thuế	23.611.326.933	23.634.426.464	30.943.683.265	130,93
Lợi nhuận sau thuế	21.481.426.767	21.650.472.567	29.060.674.443	134,23
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức	6.998	5.201	5.887	134,23

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	Ghi chú
<i>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>				
Hệ số thanh toán ngắn hạn:	1,436	1,608	1,647	
TSLĐ/Nợ ngắn hạn				
Hệ số thanh toán nhanh:	1,374	1,544	1,613	
TSLĐ - Hàng tồn kho				
Nợ ngắn hạn				
<i>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>				
Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,414	0,386	0,402	
Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,707	0,628	0,671	

<i>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>				
Vòng quay hàng tồn kho:	96,23	83,86	113,37	
<u>Giá vốn hàng bán</u>				
Hàng tồn kho bình quân				
Doanh thu thuần/Tổng tài sản	1,665	1,770	1,891	
<i>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>				
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	0,125	0,108	0,105	
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	0,354	0,312	0,333	
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,208	0,192	0,199	
Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	0,137	0,115	0,113	

3. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

a) Cổ phần:

- Tổng số cổ phần và loại cổ phần đang lưu hành: 4.604.385 cổ phần
- Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do : 4.604.385 cổ phần
- Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển.nhượng: không có

b) Cơ cấu cổ đông: cơ cấu cổ đông phân theo các tiêu chí tỷ lệ sở hữu

- cổ đông lớn: có 7 cổ đông giữ 2.876.955 cp chiếm 60,53% cổ phần của công ty
- cổ đông nhỏ: có 160 cổ đông giữ 1.817.430 cp chiếm 39,47% cổ phần của công ty
- cổ đông tổ chức : không có
- cổ đông cá nhân: chiếm 100%
- cổ đông trong nước: chiếm 100%
- cổ đông nước ngoài: không có
- cổ đông nhà nước: không có

c) Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: Không có

d) Giao dịch cổ phiếu quỹ: không có cổ phiếu quỹ

e) Các chứng khoán khác: không có

III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

1- Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

a. Những Thuận lợi chính

- Công ty lựa chọn được khách hàng tốt, mặt hàng ổn định .
- Công ty có được chiến lược với khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả.
- Công nhân phần đông ổn định , nhiệt tình , chịu khó và ham học hỏi .
- Tình hình kinh tế thế giới bắt đầu hồi phục
- Tỷ giá tiền đồng so với đô la Mỹ tăng
- Việt Nam ký kết tham gia nhiều hiệp định thương mại.

b. Những Khó khăn lớn.

- Tốc độ lạm phát trong nước tuy có giảm nhưng các chi phí chính của đầu vào chiếm tỉ trọng lớn trong giá thành lại liên tục tăng cao như : Tiền lương, BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn, điện ,nước, vận chuyển, ...

- Cạnh tranh lao động ngành may trong tỉnh tăng cao. Lao động biết nghề may còn thiếu nhiều .
- Trình độ Công nhân không đồng đều, và chưa có tác phong công nghiệp nhất là ở các chuyên mới được thành lập.
- Số lượng công nhân tuyển mới đa số chưa biết nghề may , phải đào tạo từ đầu.

KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÁC CHỈ TIÊU THEO NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CHỈ TIÊU	ĐVT	KẾ HOẠCH 2015	THỰC HIỆN 2015	% TH/KH
1- Doanh thu tiền đồng (tỉ giá 21.000đ/USD)	Đồng	220.000.000.000	275.864.138.212	125,39
2-Lợi nhuận trước thuế	Đồng	22.000.000.000	30.943.683.265	140,65
3- Tỷ lệ % lợi nhuận TT/doanh thu	%	10,00	11,217	112,17
4- Nộp thuế thu nhập	Đồng	1.856.000.000	1.883.008.822	101,45
5-Lợi nhuận sau thuế	Đồng	20.143.000.000	29.060.674.443	144,27
6- Vốn điều lệ :	Đồng	46.043.850.000	46.043.850.000	100,00
7- Cổ tức :	Đồng	9.208.770.000	9.208.770.000	100,00
8- % cổ tức/vốn điều lệ :	%	20	20	100,00

NHẬN XÉT :

a. Những mặt làm được :

- Xây dựng được chiến lược với khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả
- Giữ vững niềm tin đối với khách hàng , giảm thiểu rủi ro về đơn hàng khi thị trường biến động.
- Các Công ty hoạt động ổn định liên tục, có đủ đơn hàng cho công nhân làm việc
- Tổ chức, nhân sự được kiện toàn đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ để phát triển.
- Công ty Dịch vụ PLG, nhà nghỉ công nhân và nhà trẻ cho con CBCNV phát huy hiệu quả tốt ;
- Nâng cao được uy tín ,hình ảnh thương hiệu của Công ty .
- Định hướng phát triển kinh doanh nội địa và xuất khẩu theo phương thức FOB đã có sự chuẩn bị phù hợp với khả năng của cty .

b. Những tồn tại cần khắc phục :

- Lực lượng quản lý, đặc biệt là cấp trung và thấp, vẫn chưa cải thiện được nhiều để đáp ứng với yêu cầu công việc.
- Hệ thống quản lý vận hành vẫn còn nhiều thiếu sót
- Lao động còn thiếu tác phong công nghiệp .
- Năng xuất lao động còn thấp.

- Chất lượng chưa thật ổn định .

KẾT LUẬN :

Năm 2015, kết quả kinh doanh của Công ty lần đầu tiên tất cả các chỉ tiêu đều vượt so với kế hoạch đề ra . Trong điều kiện tình hình kinh tế thế giới và trong nước vẫn còn có nhiều khó khăn, đạt được kết quả trên là một thành công lớn của công ty, đảm bảo tốt cho sự phát triển của công ty trong các năm tiếp theo. Để tiếp tục phát triển bền vững Công ty phải xây dựng được chiến lược kinh doanh, khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả, đặc biệt quan tâm phát triển nguồn nhân lực, hệ thống quản lý, chính sách cho người lao động và đầu tư các thiết bị chuyên dùng để nâng cao năng suất lao động, phải kết hợp hình thức gia công, sản xuất xuất khẩu và kinh doanh nội địa.

2. Tình hình tài chính

Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	Ghi chú
<i>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>				
Hệ số thanh toán ngắn hạn:	1,436	1,608	1,647	
TSLĐ/Nợ ngắn hạn				
Hệ số thanh toán nhanh:	1,374	1,544	1,613	
TSLĐ - Hàng tồn kho				
Nợ ngắn hạn				
<i>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>				
Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,414	0,386	0,402	
Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,707	0,628	0,671	
<i>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>				
Vòng quay hàng tồn kho:	96,23	83,86	113,37	
Giá vốn hàng bán				
Hàng tồn kho bình quân				
Doanh thu thuần/Tổng tài sản	1,665	1,770	1,891	
<i>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>				
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	0,125	0,108	0,105	
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	0,354	0,312	0,333	
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,208	0,192	0,199	
Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	0,137	0,115	0,113	

3. NHIỆM VỤ NĂM 2016

A.TÌNH HÌNH KINH TẾ THẾ GIỚI VÀ TRONG NƯỚC :

Năm 2016 , vẫn còn nhiều khó khăn thách thức , đặc biệt là :

- Lao động biết nghề may ngày càng thiếu trầm trọng , và chi phí đầu vào vẫn tiếp tục tăng cao.
- Tình hình kinh tế thế giới có nhiều rủi ro , khó đoán định.
- Khách hàng, đơn hàng nhiều nhưng giá khó có thể tăng.

B. PHƯƠNG HƯỚNG – MỤC TIÊU :

- Nhiệm vụ Kế hoạch năm 2016 phải tăng hơn thực hiện năm 2015 ít nhất 6 %
- Bảo đảm việc làm và thu nhập ổn định cho công nhân, thực hiện đúng, đủ các chế độ cho công nhân theo quy định của pháp luật.
- Thực hiện xây dựng nhà thu nhập thấp cho công nhân
- Thực hiện đầu tư khu công nghiệp tại Phú Long.
- Thực hiện tốt nghĩa vụ nộp thuế cho nhà nước.
- Đảm bảo cổ tức cho cổ đông từ 15% đến 20 % .

C. NHIỆM VỤ CỤ THỂ :

CHỈ TIÊU	ĐVT	THỰC HIỆN 2015	KẾ HOẠCH 2016	% KH/TH 2015
1- Doanh thu tiền đồng	Đồng	275.864.138.212	292.250.000.000	105,94
2-Lợi nhuận trước thuế	Đồng	30.943.683.265	26.600.000.000	85,96
3- Tỷ lệ % lợi nhuận TT/doanh thu	%	11,217	9,10	81,13
4- Nộp thuế thu nhập	Đồng	1.883.008.822	1.600.000.000	84,97
5-Lợi nhuận sau thuế	Đồng	29.060.674.443	25.000.000.000	86,03
6- Vốn điều lệ :	Đồng	46.043.850.000	46.043.000.000	100,00
7- Cổ tức :	Đồng	9.208.770.000	9.208.000.000	100,00
8- % cổ tức/vốn điều lệ :	%	20	Từ 15 đến 20	100,00

E. BIỆN PHÁP TRIỂN KHAI THỰC HIỆN :

- Theo sát tình hình thế giới và trong nước để có chính sách với khách hàng linh hoạt , đảm bảo có được khách hàng , nguồn hàng đầy đủ và ổn định ;
- Rà soát lại hệ thống quản lý, Ban hành các nội quy, quy định phù hợp với hoàn cảnh, kiểm tra, giám sát để đảm bảo các quy định được thực thi một cách nghiêm ngặt nhằm từng bước đưa người lao động vào khuôn khổ, tạo tác phong công nghiệp, tăng năng xuất lao động ;
- Quy hoạch, tổ chức đào tạo tại chỗ để đảm bảo số lượng và chất lượng đội ngũ quản lý;
- Có chính sách lương, thưởng linh hoạt để khuyến khích người lao động hăng say làm việc, giữ chân người hiện tại, đồng thời tuyển dụng thêm được nhiều người mới ;
- Nghiên cứu áp dụng qui trình công nghệ, kỹ thuật, qui trình quản lý tiên tiến phù hợp với công ty , Cải tiến kỹ thuật nâng cao năng suất , chất lượng .

- Đầu tư thay thế các thiết bị đã quá cũ, trang bị đủ các thiết bị chuyên dùng còn thiếu, triệt để sử dụng cơ sở lắp kết hợp với qui trình công nghệ hợp lý và thực hiện tiết kiệm để tăng năng suất lao động, giảm chi phí và đảm bảo hiệu quả sản xuất kinh doanh ;
- Áp dụng có hiệu quả quy trình sản xuất tinh gọn, xây dựng lại hệ thống 5S cho phù hợp thực tế và thực hiện triệt để các quy trình, hệ thống này.
- Xây dựng nhà ở thu nhập thấp bán cho người lao động trong công ty.
- Tiếp tục phát huy hiệu quả Công ty Dịch vụ PLG, nhà nghỉ công nhân và nhà trẻ cho con CBCNV.

IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty

Năm 2015, kết quả kinh doanh của Công ty lần đầu tiên tất cả các chỉ tiêu đều vượt so với kế hoạch đề ra . Trong điều kiện tình hình kinh tế thế giới và trong nước vẫn còn có nhiều khó khăn, đạt được kết quả trên là một thành công lớn của công ty, đảm bảo tốt cho sự phát triển của công ty trong các năm tiếp theo. Để tiếp tục phát triển bền vững Công ty phải xây dựng được chiến lược kinh doanh, khách hàng và người lao động phù hợp, có hiệu quả, đặc biệt quan tâm phát triển nguồn nhân lực, hệ thống quản lý, chính sách cho người lao động và đầu tư các thiết bị chuyên dùng để nâng cao năng suất lao động, phải kết hợp hình thức gia công, sản xuất xuất khẩu và kinh doanh nội địa.

2. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị

- Nhiệm vụ Kế hoạch năm 2016 phải tăng hơn thực hiện năm 2015 ít nhất 6 %
- Bảo đảm việc làm và thu nhập ổn định cho công nhân, thực hiện đúng, đủ các chế độ cho công nhân theo quy định của pháp luật.
- Thực hiện xây dựng nhà thu nhập thấp cho công nhân
- Thực hiện đầu tư khu công nghiệp tại Phú Long.
- Thực hiện tốt nghĩa vụ nộp thuế cho nhà nước.
- Đảm bảo cổ tức cho cổ đông từ 15% đến 20 % .

V. Quản trị công ty (Tổ chức chào bán trái phiếu ra công chúng hoặc niêm yết trái phiếu không phải là công ty đại chúng không bắt buộc phải công bố các thông tin tại Mục này).

1- Hội đồng quản trị

Stt	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ %
1	Ông Huỳnh Văn Nghi	Chủ tịch	666 930	14,49
2	Ông Nguyễn Quốc Bình	Phó C.tịch	322 845	7,00
3	Ông Lê Thanh Hoài Vũ	Thành viên	13 350	0,29
4	Bà Nguyễn Thị Phụng	Thành viên	75 870	1,65
5	Bà Ngô Thị Nam	Thành viên	153.000	3,32

a- Các cuộc họp của Hội đồng quản trị năm 2013:

Stt	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ %	Lý do không tham dự
-----	-----------------	---------	---------------------	---------	---------------------

1	Ông Huỳnh Văn Nghi	Chủ tịch	03	100	
2	Ông Nguyễn Quốc Bình	Phó C.tịch	03	100	
3	Ông Lê Thanh Hoài Vũ	Thành viên	03	100	
4	Bà Nguyễn Thị Phụng	Thành viên	03	100	
5	Bà Ngô Thị Nam	Thành viên	03	100	

b. Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Giám đốc (Tổng Giám đốc):

- Theo dõi , giám sát ,chỉ đạo thực hiện nghị quyết của đại hội đồng cổ đông năm 2015
- Xây dựng và giám sát thực hiện các qui chế bảo đảm cho hoạt động của công ty có hiệu quả như: qui chế lương, thưởng, tiền ăn ca, Tiền chuyên cần, qui chế tài chính, qui chế tuyển dụng....
- Xem xét mô hình tổ chức và bổ nhiệm cán bộ quản lý.
- Xây dựng mục tiêu cho năm 2015 và mục tiêu chiến lược từ năm 2016 đến 2020
- Xem xét, giám sát thực hiện đầu tư như : mua máy móc thiết bị, xây dựng nhà thu nhập thấp tại Phú long, sửa chữa lắp đặt hệ thống điện, phòng cháy chữa cháy nhà xưởng.
- Thực hiện các công việc khác theo điều lệ của Công ty.

c. Các Nghị quyết/Quyết định của Hội đồng quản trị (năm 2015):

Stt	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
01	01/2015-NQ	05/05/2015	Thông qua phương án tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2015
02	02/2015-NQ- HĐQT	15/07/2015	Thông nhất tổ chức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản để thực hiện việc sáp nhập công ty con là Công ty TNHH May Phú Long 2, địa chỉ : khu phố Phú Trường thị trấn Phú Long huyện Hàm Thuận Bắc Tỉnh Bình Thuận vào Công ty TNHH May Phú Long, địa chỉ : khu phố Phú Trường thị trấn Phú Long, huyện Hàm Thuận Bắc, Tỉnh Bình Thuận, theo nguyên trạng tại thời điểm 31/12/2015
03	03/2015-NQ- HĐQT	30/10/2015	Thông qua phương án tạm ứng cổ tức đợt 2 năm 2015

d. Thay đổi danh sách về người có liên quan của công ty đại chúng theo quy định tại khoản 34 Điều 6 Luật Chứng khoán (năm 2012):

S T T	Tên tổ chức/cá nhân	Tài khoản giao dịch chứng khoán (nếu có)	Chức vụ tại công ty (nếu có)	Số CMND/ĐKKD	Ngày cấp CMND/ĐKKD	Nơi cấp CMND/ĐKKD	Địa chỉ	Thời điểm bắt đầu là người có liên quan	Thời điểm không còn là người có liên quan	Lý do
1	Huỳnh Hải								08/02/2015	Không còn là thành viên ban KS
2	Nguyễn Tấn Vũ							08/02/2015		Mới được bầu vào ban KS

e. Giao dịch của cổ đông nội bộ và người liên quan : **Không có**

Các giao dịch khác: (các giao dịch của cổ đông nội bộ/ cổ đông lớn và người liên quan với chính Công ty): **Không có**

g. Hoạt động của các tiểu ban trong Hội đồng quản trị: Công ty không có các tiểu ban.

2- Ban Kiểm soát

a) Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát:

Stt	Thành viên BKS	Chức vụ	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ %
1	Ông: Nguyễn Tấn Vũ	Trưởng ban	300	0,01
2	Bà: Nguyễn Thị Thu	Thành viên	11 700	0,25
3	Ông : Đoàn Tấn Kiểu	Thành viên	96 435	2,09

b) Hoạt động của Ban kiểm soát:

Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2015:

- Kiểm soát chiến lược:

- Thường xuyên giám sát việc thực hiện các nghị quyết ĐHĐCĐ của HĐQT, Ban TGD.

Tham gia đủ tất cả các phiên họp thường kỳ cũng như bất thường của HĐQT. Đóng góp ý kiến xây dựng các quyết định, nghị quyết của HĐQT phù hợp với luật doanh nghiệp mới và điều lệ công ty.

HĐQT, Ban giám đốc xem xét, giải thích và giải quyết kịp thời các kiến nghị

- Kiểm soát hoạt động:
 - Tổ chức kiểm tra chứng từ, sổ sách kế toán, thẩm định báo cáo tài chính của công ty (01lần/năm)
 - Giám sát việc chấp hành các chế độ chính sách với người lao động.
 - Giám sát việc chi trả cổ tức và thực hiện phân bổ lợi nhuận hàng năm.
- Kiểm soát Báo cáo tài chính:
 - Kiểm tra, giám sát các báo cáo tài chính hàng quý, năm nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu tài chính.
 - Giám sát việc thực thi những kiến nghị do Kiểm toán đưa ra
 - Thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho thành viên ban Kiểm soát năm 2015 là 400.000 đồng /tháng/năm

Thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho thành viên HĐQT:

- Theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông, thù lao cho Hội đồng quản trị trong năm 2015 là 800.000 đồng / ng ư ời / th áng

c. Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ:

Giao dịch của cổ đông nội bộ và người liên quan : Không có

d. Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ: không có

e. Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: thực hiện đúng qui định.

VI. Báo cáo tài chính năm 2015

1. Ý kiến kiểm toán

Số 15 /BCKT-TC /2016/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Cổ đông Công ty, Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc
Của Công ty Cổ phần May Xuất khẩu Phan Thiết**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết được lập ngày 10/01/2016 từ trang 07 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần May Xuất Khẩu Phan Thiết tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

TP HCM, ngày 27 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Tổng Giám Đốc

Kiểm Toán Viên

ĐỖ KHẮC THANH
Số Giấy CN ĐKHN
kiểm toán 0064-2013-142-1

NGUYỄN VŨ
Số Giấy CN ĐKHN
kiểm toán 0699-2013-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính:
VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		96.431.828.170	56.692.934.857
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	64.003.735.679	36.275.672.570
1. Tiền	111		15.494.872.732	8.642.672.570
2. Các khoản tương đương tiền	112		48.508.862.947	27.633.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.560.234.164	17.333.766.432
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	26.798.763.554	17.067.548.172
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27.639.112	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	733.831.498	266.218.260
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	1.974.967.845	2.241.248.510
1. Hàng tồn kho	141		1.974.967.845	2.241.248.510
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.892.890.482	842.247.345
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08a	147.057.358	266.239.355
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.745.733.124	575.907.990
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		100.000	100.000
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		49.417.291.983	56.279.706.786
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		48.261.023.273	54.963.866.935
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	42.276.083.047	48.869.844.537
- Nguyên giá	222		99.710.198.213	96.465.168.160

- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(57.434.115.166)	(47.595.323.623)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	5.984.940.226	6.094.022.398
- Nguyên giá	228		6.998.251.392	6.998.251.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.013.311.166)	(904.228.994)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.07	236.500.818	29.889.091
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		236.500.818	29.889.091
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09		
1. Đầu tư vào công ty con	251			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		919.767.892	1.285.950.760
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08b	919.767.892	1.285.950.760
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		145.849.120.153	112.972.641.643
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C . NỢ PHẢI TRẢ	300		58.553.362.153	43.574.788.086
I. Nợ ngắn hạn	310		58.553.362.153	35.257.995.086
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	2.289.919.978	2.418.635.251
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	379.542.207	1.031.512.126
4. Phải trả người lao động	314		50.870.501.799	29.746.526.054
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	827.430.524	1.277.984.243
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	2.410.324.367	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			

12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.775.643.278	783.337.412
II. Nợ dài hạn	330			8.316.793.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b		8.316.793.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		87.295.758.000	69.397.853.557
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	87.295.758.000	69.397.853.557
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		46.043.850.000	46.043.850.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		46.043.850.000	46.043.850.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.700.000	2.700.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.961.087.293	11.961.087.293
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		9.559.493.530	
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		19.728.627.177	11.390.216.264
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		19.728.627.177	11.390.216.264
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		145.849.120.153	112.972.641.643

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

Lập, ngày 10 tháng 01
năm 2016

Người lập biểu

PT. Kế toán

Tổng Giám đốc

Trần Thị Mỹ Linh

Đặng Thị Kim
Phương

Huỳnh Văn Nghi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2015

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.01	275.864.138.212	200.016.626.218
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		275.864.138.212	200.016.626.218
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	238.988.290.526	169.560.667.644
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		36.875.847.686	30.455.958.574
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.877.384.456	1.265.853.977
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	634.875.101	687.606.804
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		274.426.211	528.538.104
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	1.694.008.000	1.280.535.364
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	6.378.406.422	6.774.133.992
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		31.045.942.619	22.979.536.391
12. Thu nhập khác	31		2.518.327	671068422
13. Chi phí khác	32		104.777.681	16.178.349
14. Lợi nhuận khác	40		(102.259.354)	654.890.073
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		30.943.683.265	23.634.426.464
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	1.883.008.822	1.983.953.897
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		29.060.674.443	21.650.472.567
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		29.060.674.443	21.650.472.567
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62			
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	5.887	4.731
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		30.943.683.265	23.634.426.464
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10.186.205.164	10.659.580.225
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		120.643.515	50.444.620
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.323.590.382)	(879.451.631)
- Chi phí lãi vay	06		274.426.211	528.538.104
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		40.201.367.773	33.993.537.782
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(12.392.838.940)	(7.429.346.214)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		266.280.665	(438.733.343)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		20.439.648.142	4.732.836.729
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		485.364.865	1.148.838.459
- Tiền lãi vay đã trả	14		(274.426.211)	(528.538.104)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.429.920.130)	(2.105.680.491)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(961.694.134)	(834.428.407)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.333.782.030	28.538.486.411
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.772.268.243)	(6.583.586.441)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			1.250.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.405.885.396	879.451.631
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.366.382.847)	(4.454.134.810)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.600.000.000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		8.630.513.293)	(5.255.511.074)

5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.208.770.000)	(10.743.565.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(15.239.283.293)	(15.999.076.074)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	27.728.115.890	8.085.275.527	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	36.275.672.570	28.240.841.663	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(52.781)	(50.444.620)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	64.003.735.679	36.275.672.570

Người lập biểu

PT. Kế toán

Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc

Trần Thị Mỹ Linh

Đặng Thị
Kim Phương

Huỳnh Văn Nghi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần May Xuất Khẩu Phan Thiết được thành lập theo Quyết định số 1672/QĐ-CTUBBT ngày 08/07/2002 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Thuận; Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4803000009 do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 22/09/2002, thay đổi lần thứ bảy ngày 15/05/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 46.043.850.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2015: 46.043.850.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 282 Nguyễn Hội, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất quần áo may sẵn, may gia công, dịch vụ thương mại, xây dựng và đầu tư.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc Công ty

Danh sách các Công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính

Tên Công ty	Địa chỉ
Công ty TNHH May Phú Long	Khu phố Phú Trường, Thị trấn Phú Long, Huyện Hàm Thuận Bắc, Tỉnh Bình Thuận.
Công ty TNHH May Phú Long 2	Khu phố Phú Trường, Thị trấn Phú Long, Huyện Hàm Thuận Bắc, Tỉnh Bình Thuận.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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

Công ty đã áp dụng 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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo nguyên tắc:

- Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá tỷ giá giao dịch thực tế;
- Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng đầu tư tài chính: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp: bình quân gia quyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan

đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí sản xuất kinh doanh đối với TSCĐ có liên quan đến sản xuất kinh doanh. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau.

Các khoản chênh lệch tỷ giá được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần 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, lợi nhuận của công ty.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận 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;
- 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 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.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho mà được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác ...

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

16. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất

a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua một lần mua

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư của công ty mẹ vào công ty con và phần sở hữu của công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con tại ngày mua phải được loại trừ hoàn toàn, theo nguyên tắc:

- Công ty mẹ phải ghi nhận tài sản, nợ phải trả của công ty con theo giá trị hợp lý tại ngày mua;
- Công ty mẹ phải ghi nhận riêng rẽ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con tại ngày mua.
- Công ty mẹ ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả đối với các tài sản, nợ phải trả của công ty con có giá trị hợp lý cao hơn giá trị ghi sổ; Ghi nhận tài sản thuế hoãn lại đối với các tài sản, nợ phải trả của công ty con có giá trị hợp lý nhỏ hơn giá trị ghi sổ;

Khoản lợi thế thương mại hoặc khoản lãi phát sinh từ giao dịch mua rẻ trong quá trình mua công ty con (nếu có) được ghi nhận đồng thời khi loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ vào công ty con.

b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát". Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con. Thu nhập của cổ đông không kiểm soát trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được phản ánh trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát - Mã số 62".

Khi xác định giá trị phần lợi ích cổ đông không kiểm soát cuối kỳ phải loại trừ ảnh hưởng của:

- Cổ tức ưu đãi phải trả;
- Quỹ khen thưởng phúc lợi phải trích lập trong kỳ.

Ngoài những điều trên, lợi ích cổ đông không kiểm soát còn bị ảnh hưởng bởi các giao dịch nội bộ khác.

c. Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại Công ty Con

Nếu sau khi đã kiểm soát công ty con, nếu công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm phải được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và được coi là các giao dịch vốn chủ sở hữu (không ghi nhận như lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua giá rẻ). Trong trường hợp này, công ty mẹ không thực hiện việc ghi nhận tài sản thuần của công ty con theo giá trị hợp lý như tại thời điểm kiểm soát công ty con.

Trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, trước khi thực hiện việc loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ và công ty con, kế toán phải thực hiện một số điều chỉnh đối với giá phí khoản đầu tư của công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

d. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

'- Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán hàng tồn kho trong nội bộ tập đoàn

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất, doanh thu và giá vốn của hàng tiêu thụ trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ toàn bộ. Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng đang phản ánh trong giá trị của hàng tồn kho cũng phải được loại trừ hoàn toàn.

- Loại trừ cổ tức công ty mẹ được chia từ lợi nhuận sau ngày mua của công ty con

Toàn bộ cổ tức được chia từ lợi nhuận sau ngày mua từ các công ty con trong tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Nếu công ty mẹ chưa nhận được số cổ tức hoặc lợi nhuận được chia này do công ty con chưa chuyển tiền thì khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất phải loại trừ số phải thu, phải trả về số cổ tức lợi nhuận được chia đang phản ánh trong khoản

mục phải thu khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và khoản mục phải trả khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty con chia lợi nhuận.

- Các khoản vay trong nội bộ

Nếu các đơn vị trong một tập đoàn có quan hệ vay mượn lẫn nhau thì số dư tiền vay trong nội bộ tập đoàn đang phản ánh trong các khoản mục “Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn”, “Vay và nợ thuê tài chính dài hạn”, khoản mục “Phải thu về cho vay ngắn hạn”, “Phải thu về cho vay dài hạn khác” phải được loại trừ toàn bộ. Theo đó, các khoản thu nhập từ cho vay và chi phí đi vay cũng phải loại trừ toàn bộ trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hoá vào giá trị tài sản, tài sản dở dang phải được loại trừ hoàn toàn.

- Điều chỉnh các khoản mục nội bộ khác

Số dư các khoản mục phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong nội bộ tập đoàn, như phải thu, phải trả, doanh thu chưa thực hiện, chi phí trả trước... phải được loại trừ hoàn toàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản doanh thu, thu nhập, giá vốn, chi phí phát sinh từ các giao dịch khác trong nội bộ tập đoàn, như các khoản doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, doanh thu cho thuê, cung cấp dịch vụ... trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn.

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

Đơn vị tính:
VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Tiền mặt	104.669.810	90.162.334
- Tiền gửi ngân hàng	15.390.202.922	8.552.510.236
+ Ngân hàng Công Thương - Bình Thuận	14.526.893.239	2.120.707.924
+ Ngân hàng Ngoại Thương - CN Bình Thuận	361.998.370	
+ Ngân hàng Sacombank- Bình Thuận	348.140.069	468.160.274
+ Ngân hàng Đầu Tư & Phát Triển - Bình Thuận	153.171.244	5.963.642.038
- Các khoản tương đương tiền	48.508.862.947	27.633.000.000
+ Ngân hàng Công thương - CN Bình Thuận	24.500.000.000	16.500.000.000
+ Ngân hàng Ngoại Thương - CN Bình Thuận	4.000.000.000	
+ Ngân hàng Sacombank- Bình Thuận	1.008.862.947	
+ Ngân hàng Đầu Tư & Phát Triển - Bình Thuận	19.000.000.000	11.133.000.000
Tổng cộng	64.003.735.679	36.275.672.570

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	26.798.763.554	17.067.548.172
- Công ty CP May, Da Xuất Khẩu 30/4		445.591.130
- Công ty Itochu	26.696.075.362	16.235.989.031
- Khác	102.688.192	385.968.011

b. Phải thu khách hàng dài hạn

-

Ghi chú:

Chi tiết các khách hàng có khoản nợ phải thu chiếm từ 10% trở lên trên tổng các khoản phải thu.

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	733.831.498		266.218.260	
- Tạm ứng	13.802.583		62.378	
- Phải thu khác	720.028.915		266.155.882	
+ Tiền ăn ca của người lao động	56.911.000		52.595.500	
+ Tiền gửi vào thẻ VIB để thanh toán CP hải quan	2.000.190		5.072.368	
+ Thu lại tiền thuế TNCN của CNV	2.809.159		70.413.859	
+ Thu lại tiền bảo hiểm của CNV	658.308.566		138.074.155	
b. Phải thu dài hạn khác	-	-	-	
Tổng cộng	733.831.498	-	266.218.260	

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.826.097.079		1.638.477.204	
- Công cụ, dụng cụ	148.870.766		602.771.306	
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	1.974.967.845	-	2.241.248.510	-

5. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	46.846.362.806	42.649.492.066	2.590.895.896	4.378.417.392		96.465.168.160
2. Số tăng trong năm	567.876.225	2.997.780.291	-	-	-	3.565.656.516
- Mua trong năm	567.876.225	2.997.780.291				3.565.656.516
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong năm	245.487.109	75.139.354	-	-	-	320.626.463
- Thanh lý, nhượng bán	245.487.109	75.139.354				320.626.463
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm	47.168.751.922	45.572.133.003	2.590.895.896	4.378.417.392	-	99.710.198.213
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	14.151.477.902	29.994.518.305	1.629.564.083	1.819.763.333		47.595.323.623
2. Khấu hao trong năm	3.901.609.818	5.167.010.759	284.037.498	724.464.917	-	10.077.122.992
- Khấu hao tăng trong năm	3.901.609.818	5.167.010.759	284.037.498	724.464.917		10.077.122.992
- Tăng khác						-
3. Giảm trong năm	187.392.095	50.939.354	-	-	-	238.331.449
- Thanh lý, nhượng bán	187.392.095	50.939.354				238.331.449
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm	17.865.695.625	35.110.589.710	1.913.601.581	2.544.228.250	-	57.434.115.166
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	32.694.884.904	12.654.973.761	961.331.813	2.558.654.059	-	48.869.844.537
2. Tại ngày cuối năm	29.303.056.297	10.461.543.293	677.294.315	1.834.189.142	-	42.276.083.047

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

24.634.804.218 VND

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất tài VPĐD	Quyền sử dụng đất tại Công ty	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
1. Số dư đầu năm	1.653.225.000	5.345.026.392	6.998.251.392
2. Số tăng trong năm	-	-	-
- Mua trong năm			
- Tăng khác			
3. Số giảm trong năm	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
4. Số dư cuối năm	1.653.225.000	5.345.026.392	6.998.251.392
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	-	904.228.994	904.228.994
2. Khấu hao trong năm	-	109.082.172	109.082.172
- Khấu hao tăng trong năm	-	109.082.172	109.082.172
- Tăng khác			
3. Giảm trong năm	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối năm	-	1.013.311.166	1.013.311.166
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
1. Tại ngày đầu năm	1.653.225.000	4.440.797.398	6.094.022.398
2. Tại ngày cuối năm	1.653.225.000	4.331.715.226	5.984.940.226

7. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

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

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Mua sắm		
- Xây dựng cơ bản	236.500.818	29.889.091
+ Nhà ở thu nhập thấp cho công nhân	236.500.818	29.889.091
- Sửa chữa		
Cộng	236.500.818	29.889.091

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ		
- CCDC xuất dùng	147.057.358	266.239.355
- Chi phí phần mềm kế toán, hải quan		
- Chi phí sửa chữa văn phòng, nhà xưởng		
Cộng	147.057.358	266.239.355

b. Dài hạn

- CCDC xuất dùng	919.767.892	1.005.100.642
- Chi phí phần mềm kế toán, hải quan		38.958.335
- Chi phí sửa chữa văn phòng, nhà xưởng		241.891.783

Cộng

919.767.892 1.285.950.760

10. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
a. Ngắn hạn:	2.289.919.978	2.289.919.978	2.418.635.251	2.418.635.251
- Cty TNHH Bao Bì Trung Phát	526.734.276	526.734.276	502.232.616	502.232.616
- Cty TNHH Thời Trang Đông Dương			537.962.249	537.962.249
- Cty CP Chế Biến Gỗ Xuất Khẩu Khai Hoàn		-	153.999.999	153.999.999
- Dịch Vụ ẩm Thực Sinh Sầm	522.800.000	522.800.000	404.100.000	404.100.000
- Khác	1.240.385.702	1.240.385.702	820.340.387	820.340.387
b. Dài hạn:	-	-	-	-
Cộng	2.289.919.978	2.289.919.978	2.418.635.251	2.418.635.251

*c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán**d. Phải trả người bán là các bên liên quan***11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC**

	<i>Số đầu năm</i>	<i>Phải nộp trong kỳ</i>	<i>Đã nộp trong kỳ</i>	<i>Số cuối năm</i>
a. Phải nộp	1.031.512.126	6.081.502.965	6.733.472.884	379.542.207
Thuế giá trị gia tăng	175.085.500	4.027.722.208	4.132.780.819	70.026.889
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		137.251.885	137.251.885	-
Thuế xuất nhập khẩu		17.235.050	17.235.050	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	856.426.626	1.883.008.822	2.429.920.130	309.515.318
Thuế thu nhập cá nhân				-
Thuế khác		16.285.000	16.285.000	-
b. Phải thu	(100.000)	608.316.777	608.316.777	(100.000)
Thuế thu nhập cá nhân	(100.000)	608.316.777	608.316.777	(100.000)
Thuế khác				
Cộng	1.031.412.126	6.689.819.742	7.341.789.661	379.442.207

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>a. Ngắn hạn</i>	827.430.524	1.277.984.243
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Đầu tư vào Công ty TNHH MTV DV PLG	-	
- KPCD, BHXH, BHYT, BHTN	706.901.680	1.145.272.942
- Ôm đầu thai sản	97.158.613	129.060.551
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	2.341.750	2.531.750
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.028.481	1.119.000
<i>b. Dài hạn</i>	-	-
<i>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</i>		

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Phát sinh</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
a. Vay ngắn hạn						
- Công ty Itochu (*)	2.410.324.367	2.410.324.367	2.410.324.367			-
b. Vay dài hạn		-				
- Công ty Itochu (*)	-		2.724.044.660	11.040.837.660	8.316.793.000	8.316.793.000
Cộng	2.410.324.367	2.410.324.367	5.134.369.027	11.040.837.660	8.316.793.000	8.316.793.000
c. Các khoản nợ thuê tài chính						
d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						

Ghi chú:

(*) Đây là khoản vay 1.000.000 USD của Công ty Itochu để đầu tư, phát triển sản xuất kinh doanh theo Biên bản thoả thuận cho vay được ký ngày 21/02/2011. Thời hạn cho vay là 56 tháng, lãi suất 4,5%/năm. Đến ngày 31/12/2015, kỳ hạn thanh toán khoản vay còn lại 4 tháng.

. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	30.695.900.000	2.700.000	-	14.466.163.720	132.078.270	15.342.246.767	60.639.088.757
- Tăng trong năm trước	15.347.950.000	-	-	(3.688.641.000)	-	9.991.163.567	21.650.472.567
- Tăng vốn từ lợi nhuận	11.659.309.000					(11.659.309.000)	-
- Lợi nhuận tăng trong năm trước						21.650.472.567	21.650.472.567
- Tăng vốn từ quỹ đầu tư phát triển	3.688.641.000			(3.688.641.000)			-

- Giảm trong năm trước	-	-	-	1.051.486.303	-	(13.943.194.070)	(12.891.707.767)
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ	-	-	-	1.051.486.303	-	(3.199.629.070)	(2.148.142.767)
. <i>Quỹ Đầu tư phát triển</i>				1.051.486.303		(1.051.486.303)	-
. <i>Quỹ Dự phòng tài chính</i>							-
. <i>Quỹ Khen thưởng phúc lợi</i>						(2.148.142.767)	(2.148.142.767)
- Chia 5% cổ tức đợt 3 năm 2013						(1.534.795.000)	(1.534.795.000)
- Chia 20% cổ tức năm 2014 (*)						(9.208.770.000)	(9.208.770.000)
- Điều chỉnh lại số đầu kỳ theo Thông tư 200				132.078.270		(132.078.270)	
b. Số dư đầu năm nay	46.043.850.000	2.700.000	-	11.961.087.293	-	11.390.216.264	69.397.853.557
- Điều chỉnh trình bày lại số đầu kỳ năm nay							
- Tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	29.060.674.443	29.060.674.443
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ						29.060.674.443	29.060.674.443
- Giảm trong kỳ này	-	-	9.559.493.530	-	-	(20.722.263.530)	(11.162.770.000)
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ (*)	-	-	9.559.493.530	-	-	(11.513.493.530)	(1.954.000.000)
. <i>Quỹ Đầu tư phát triển</i>							-
. <i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>			9.559.493.530			(9.559.493.530)	-
. <i>Quỹ Khen thưởng phúc lợi</i>						(1.954.000.000)	(1.954.000.000)
- Tạm chia 20% cổ tức năm 2015 (**)						(9.208.770.000)	(9.208.770.000)
c. Số dư cuối kỳ này	46.043.850.000	2.700.000	9.559.493.530	11.961.087.293	-	19.728.627.177	87.295.758.000

(*) Căn cứ theo Biên bản Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 ngày 08/02/2015.

(**) Căn cứ Nghị quyết tạm chia cổ tức năm 2015 ngày 05/05/2015 và ngày 30/10/2015 của Hội đồng quản trị Công ty.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	46.043.850.000	46.043.850.000
Cộng	46.043.850.000	46.043.850.000

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	46.043.850.000	30.695.900.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	15.347.950.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	46.043.850.000	46.043.850.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	9.208.770.000	10.743.565.000

d. Cổ phiếu

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.604.385	4.604.385
+ Cổ phiếu phổ thông	4.604.385	4.604.385
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.604.385	4.604.385
+ Cổ phiếu phổ thông	4.604.385	4.604.385
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng/cổ phiếu</i>		

e. Cổ tức

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	9.208.770.000	9.208.770.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

f. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	11.961.087.293	11.961.087.293
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	9.559.493.530	-

16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
--------------------	-------------------

- a. Tài sản thuê ngoài
- b. Tài sản nhận giữ hộ
- c. Ngoại tệ các loại

- USD 2.677,66 106.280,79

d. Vàng tiền tệ

đ. Nợ khó đòi đã xử lý

e. Các thông tin khác

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

Đơn vị tính:
VND

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
a. Doanh thu	275.864.138.212	200.016.626.218
+ Doanh thu gia công xuất khẩu	254.156.670.185	187.114.325.669
+ Doanh thu gia công nội địa	11.559.683.602	5.368.313.549
+ Doanh thu suất ăn công nghiệp	9.411.675.000	7.533.987.000
+ Doanh thu khác	736.109.425	
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn gia công	229.761.105.136	162.469.525.781
- Giá vốn suất ăn công nghiệp	9.227.185.390	7.091.141.863
Cộng	238.988.290.526	169.560.667.644

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.405.885.396	879.451.631
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.460.676.353	386.402.346
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	10.822.707	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, tín phiếu		
Cộng	2.877.384.456	1.265.853.977

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Năm nay	Năm trước
---------	-----------

- Chi phí lãi vay	274.426.211	528.538.104
- Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	229.432.199	108.624.080
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	131.016.691	50.444.620
Cộng	634.875.101	687.606.804
5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.694.008.000	1.280.535.364
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.694.008.000	1.280.535.364
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.378.406.422	6.774.133.992
- Chi phí đồ dùng văn phòng	186.055.302	387.463.974
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	789.020.567	831.921.124
- Chi phí bằng tiền khác	5.403.330.553	5.554.748.894
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
6. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	67.709.032.957	17.656.252.865
- Chi phí nhân công	187.570.103.287	123.440.446.425
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10.159.101.804	10.578.556.321
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.933.892.087	2.073.165.444
- Chi phí bằng tiền khác	9.477.212.699	32.125.519.935
Cộng	279.849.342.834	185.873.940.990
7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	30.943.683.265	23.634.426.464
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	22.482.667	12.116.672
+ Các khoản điều chỉnh tăng	22.482.667	12.116.672
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	30.966.165.932	23.646.543.136

+ Thu nhập được miễn thuế	17.981.227.241	
+ Các khoản lỗ được kết chuyển	(123.277.266)	(2.113.819.128)
- Tổng thu nhập tính thuế	12.861.661.425	21.532.724.008
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.883.008.822	1.983.953.897
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.715.295.711	3.355.877.994
+ Miễn giảm thuế TNDN phải nộp	(1.832.286.889)	(1.374.829.264)
+ Khoản thuế truy thu, nộp bổ sung		2.905.167
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

8. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU/LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	29.060.674.443	21.650.472.567
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.954.000.000	1.954.000.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.604.385	4.162.869
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.887	4.731

Ghi chú: Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước trên báo cáo tài chính này so với báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2014 phát hành ngày 27/01/2015 giảm do tính bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi. Và quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay được ước tính theo số liệu năm trước, lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Trong kỳ, 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

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Ban Tổng Giám đốc và HĐQT.
Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Năm 2015	Năm 2014
Thu nhập từ tiền lương, thưởng và thù lao	1.583.000.000	1.092.000.000

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty. Báo cáo chính yếu, bộ phận theo khu vực địa lý, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Khi trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý, doanh thu bộ phận dựa vào vị trí địa lý của các khách hàng tại Việt Nam (“trong nước”) hay ở các nước khác ngoài Việt Nam (“xuất khẩu”).

Chi tiêu	Trong nước		Xuất khẩu	
	Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu thuần bán hàng	21.707.468.027	12.902.300.549	254.156.670.185	187.114.325.669
Giá vốn bán hàng	19.222.677.356	11.622.393.929	219.765.613.170	157.938.273.715
Lợi nhuận gộp	2.484.790.671	1.279.906.620	34.391.057.015	29.176.051.954

3. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	Tại ngày 31/12/2015		Tại ngày 01/01/2015		Tại ngày 31/12/2015	Tại ngày 01/01/2015
	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị thuần</i>	<i>Giá trị thuần</i>
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	64.003.735.679		36.275.672.570		64.003.735.679	36.275.672.570
Phải thu khách hàng và phải thu khác	27.532.595.052		17.333.704.054		27.532.595.052	17.333.704.054
Đầu tư tài chính			-		-	-
Tổng	91.536.330.731	-	53.609.376.624	-	91.536.330.731	53.609.376.624
Nợ phải trả tài chính						
Vay và nợ	2.410.324.367		8.316.793.000		2.410.324.367	8.316.793.000
Phải trả người bán và phải trả khác	53.987.852.301		33.443.145.548		53.987.852.301	33.443.145.548
Chi phí phải trả					-	-
Tổng	56.398.176.668	-	41.759.938.548	-	56.398.176.668	41.759.938.548

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên, có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định chính thức vào ngày 31/12/2015 và 01/01/2015. Công ty ước tính giá trị hợp lý và giá trị sổ sách của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không có chênh lệch trọng yếu.

4. QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

a - Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý Rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của công ty).

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các Rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

b - Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Rủi ro tín dụng từ các khoản phải thu khách hàng được quản lý bằng cách áp dụng hạn mức thanh toán do Ban Tổng giám đốc Công ty phê duyệt. Quá trình thanh toán của khách hàng và mức độ rủi ro tín dụng được Trưởng phòng Kinh doanh và Kế toán trưởng theo dõi liên tục và báo cáo cho Ban Tổng giám đốc.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

c - Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số đầu năm			
Vay và nợ		8.316.793.000	8.316.793.000
Phải trả người bán và phải trả khác	33.443.145.548		33.443.145.548
Chi phí phải trả			-
Tổng	33.443.145.548	8.316.793.000	41.759.938.548
Số cuối kỳ			
Vay và nợ	2.410.324.367		2.410.324.367
Phải trả người bán và phải trả khác	53.987.852.301		53.987.852.301
Chi phí phải trả			-
Tổng	56.398.176.668	-	56.398.176.668

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	36.275.672.570		36.275.672.570
Phải thu khách hàng và phải thu khác	17.333.704.054		17.333.704.054
Đầu tư tài chính			-
Cộng	53.609.376.624	-	53.609.376.624
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	64.003.735.679		64.003.735.679
Phải thu khách hàng và phải thu khác	27.532.595.052		27.532.595.052
Đầu tư tài chính			-
Cộng	91.536.330.731	-	91.536.330.731

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/12/2015	01/01/2015
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	66,1%	50,2%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	33,9%	49,8%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	40,1%	38,6%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	59,9%	61,4%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	1,09	1,03
Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,61	1,54
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,65	1,61
		Năm nay	Năm trước
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	11,2%	11,8%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	10,5%	10,8%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	21,2%	20,9%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	19,9%	19,2%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	33,3%	31,2%

6. THÔNG TIN SO SÁNH

a. Áp dụng chế độ kế toán mới

Kể từ ngày 01/01/2015, Công ty áp dụng chính sách kế toán mới theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế cho Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại số liệu cùng kỳ năm trước đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam kiểm toán để có thể so sánh theo hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này.

b. Ảnh hưởng của việc áp dụng chính sách kế toán mới

Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp mới lên số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính này như sau:

Chi tiêu	Mã số TT200/QĐ15	Theo Thông tư 200/2014/TT- BTC	Theo Quyết định 15/2009/QĐ- BTC	Chênh lệch
A. Bảng cân đối kế toán				
Quỹ dự phòng tài chính	-/418		132.078.270	(132.078.270)
Quỹ đầu tư phát triển	418/417	11.961.087.293	11.829.009.023	132.078.270
B. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		4.731	5.201	(469)
C. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ				
Người lập biểu	PT. Kế toán	Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2016 Tổng Giám đốc		
Trần Thị Mỹ Linh	Đặng Thị Kim Phương	Huỳnh Văn Nghi		

Phan Thiết, ngày 27 tháng 2 năm 2015
CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU PHAN THIẾT
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

HUỲNH VĂN NGHI