



CÔNG TY CỔ PHẦN  
**SAVIMEX**  
194 Nguyễn Công Trứ - Quận 1-TP.HCM  
Điện thoại: 38.292.806 – Fax: 38.299.642

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP.Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2016

SỐ 09 1/2016/SAV/CBTT/CV

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM**

Công ty: Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế và Xuất Nhập Khẩu Savimex.

Trụ sở chính: 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại: (08) 38.292.844 Fax: (08) 38.299.642

Người thực hiện công bố thông tin: Võ Vĩnh Đạt – Phòng Kế toán Tài chính

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại: (08) 38.292.844 Fax: (08) 38.299.642

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

**Báo cáo tài chính kiểm toán 2015.**

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu Văn thư & Cbtt

**VÕ VĨNH ĐẠT**



*Báo cáo tài chính đã được kiểm toán*

**CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP TÁC KINH TẾ  
VÀ XUẤT NHẬP KHẨU SAVIMEX**

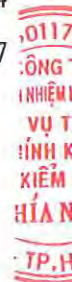
*Báo cáo Tài chính  
cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015  
đã được kiểm toán*



Được kiểm toán bởi

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

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b>	<b>03 - 05</b>
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	<b>06 - 07</b>
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
- Bảng cân đối kế toán	08 - 11
- Kết quả hoạt động kinh doanh	12 - 12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	13 - 14
- Thuyết minh báo cáo tài chính	15 - 57



## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015.

### I. CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX được chuyển đổi từ Công ty Hợp tác Kinh tế và Xuất nhập khẩu Savimex theo Quyết định của Thủ tướng Chính phủ số 49/QĐ-TTg ngày 10 tháng 04 năm 2001. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000432 ngày 28/05/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 0302317892, thay đổi lần thứ 13, ngày 12/02/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 99.634.500.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2015 99.634.500.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất kinh doanh và chế biến gỗ, kinh doanh xuất nhập khẩu, xây dựng và trang trí nội thất.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh chế biến gỗ, sản xuất bao bì, trang trí nội thất, xây dựng và kinh doanh địa ốc.

### II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

### III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

### IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

#### Hội đồng Quản trị:

+ Ông Kim Jung Heon	Chủ tịch
+ Ông Lim Hong Jin	Phó Chủ tịch
+ Ông Kim Soung Gyu	Thành viên
+ Ông Kim Hyun Jun	Thành viên
+ Ông Trần Như Tùng	Thành viên
+ Bà Huỳnh Thị Thu Sa	Thành viên

#### Ban Giám đốc :

+ Ông Lim Hong Jin	Tổng Giám đốc
+ Ông Song Jun Hong	Giám đốc sản xuất
+ Ông Nguyễn Thành Lợi	Phó Giám đốc nhà máy



## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

**Ban Kiểm soát:**

+ Bà Phạm Thị Thanh Thủy      Trưởng ban  
+ Ông Kim Dong Ju              Thành viên

**Đại diện theo pháp luật:**

Ông Lim Hong Jin

**Kế toán trưởng:**

Ông Võ Vĩnh Đạt

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

### V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

### VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Tập đoàn tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

### VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

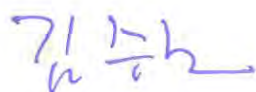
### VIII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015.

*Duyệt, ngày 25 tháng 01 năm 2016*

**Thay mặt Hội đồng Quản trị**

**Chủ tịch Hội đồng Quản trị**



**Kim Jung Heon**

*Duyệt, ngày 25 tháng 01 năm 2016*

**TM. Ban Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Lm Hồng Jin**



Số : 216./BCKT/TC/2016/AASCS

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** - **Cổ đông Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX**  
- **Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX**  
- **Ban Giám đốc Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX, được lập ngày 25 tháng 01 năm 2016 từ trang 8 đến trang 57, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 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 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. 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 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các tình hình 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.

### Vấn đề khác

Không phù nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc báo cáo tài chính đến phần Thuyết minh báo cáo tài chính V mục 2 về khoản đầu tư vào Công ty Liên Doanh Champa - Savi.

TP. HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên

Dương Thị Quỳnh Hoa

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0424-2013-142-1





## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>316.261.039.812</b>	<b>326.187.982.476</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>21.465.050.810</b>	<b>83.448.281.096</b>
1. Tiền	111		1.465.050.810	72.783.219.597
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	10.665.061.499
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>148.672.560.373</b>	<b>132.142.277.983</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	173.070.577.416	146.931.963.916
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.133.419.424	12.064.506.871
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	9.516.717.520	19.398.668.346
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(46.048.153.987)	(46.252.861.150)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>125.333.276.603</b>	<b>101.541.747.894</b>
1. Hàng tồn kho	141		130.001.008.433	106.209.479.724
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4.667.731.830)	(4.667.731.830)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>20.790.152.026</b>	<b>9.055.675.503</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11.1	-	169.598.668
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.813.445.468	6.783.541.871
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.14.2	976.706.558	2.102.534.964
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>220.246.569.881</b>	<b>261.523.670.651</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>891.600.000</b>	<b>891.600.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	891.600.000	891.600.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>68.578.113.794</b>	<b>74.617.358.472</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	64.407.165.465	69.955.081.098
- Nguyên giá	222		158.846.668.122	156.401.509.958
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(94.439.502.657)	(86.446.428.860)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4.170.948.329	4.662.277.374
- Nguyên giá	228		6.564.883.449	6.792.156.176
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.393.935.120)	(2.129.878.802)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.10</b>	<b>17.316.710.915</b>	<b>17.283.120.655</b>
- Nguyên giá	231		20.153.227.987	18.635.142.610
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.836.517.072)	(1.352.021.955)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.7</b>	<b>118.654.540.939</b>	<b>129.617.129.059</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		88.982.894.062	129.617.129.059
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		29.671.646.877	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>11.031.296.215</b>	<b>10.999.788.614</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		13.120.448.561	13.120.448.561
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.089.152.346)	(2.120.659.947)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.774.308.018</b>	<b>28.114.673.851</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.2	3.770.157.581	28.114.673.851
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.18	4.150.437	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>536.507.609.693</b>	<b>587.711.653.127</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>308.105.436.756</b>	<b>333.956.903.702</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>302.974.724.931</b>	<b>309.913.905.727</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	63.552.799.068	66.396.614.570
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		40.126.656.028	31.809.562.944
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.1	1.618.746.485	6.335.482.146
4. Phải trả người lao động	314		8.034.379.498	7.714.060.256
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	2.511.448.633	242.542.347
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.1	11.338.894.172	22.337.747.331
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12.1	176.734.381.880	175.914.626.966
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		(942.580.833)	(836.730.833)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.130.711.825</b>	<b>24.042.997.975</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	3.213.383.825	3.213.383.826
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16.2	1.917.328.000	598.123.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12.2	-	20.231.491.149
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>228.402.172.937</b>	<b>253.754.749.425</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>228.402.172.937</b>	<b>253.754.749.425</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		99.634.500.000	99.634.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		99.634.500.000	99.634.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		144.032.786.110	144.032.786.110
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		(7.315.281.096)	(7.315.281.096)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.977.426.548	13.977.426.548
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(49.365.157.544)	(24.012.581.056)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(24.012.581.056)	4.162.025.667
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(25.352.576.488)	(28.174.606.723)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		27.437.898.919	27.437.898.919
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>536.507.609.693</b>	<b>587.711.653.127</b>

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Huỳnh Thị Phượng Oanh

Kế toán trưởng



Võ Vĩnh Đạt

Tổng Giám đốc



Lim Hong Jin

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	517.310.060.659	662.295.013.521
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	1.140.364	41.040.250
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		517.308.920.295	662.253.973.271
4. Giá vốn hàng bán	11	3	474.722.525.750	606.806.713.582
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		42.586.394.545	55.447.259.689
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	4.237.815.142	2.975.296.681
7. Chi phí tài chính	22	5	14.457.818.469	7.289.303.027
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6.407.770.378	5.064.572.659
8. Chi phí bán hàng	25	8.1	13.680.380.040	14.357.108.902
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8.2	43.674.806.607	51.101.855.099
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(24.988.795.429)	(14.325.710.658)
11. Thu nhập khác	31	6	3.130.295.271	200.862.064
12. Chi phí khác	32	7	608.280.330	6.215.575.498
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.522.014.941	(6.014.713.434)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(22.466.780.488)	(20.340.424.092)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	2.889.946.437	3.465.806.616
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	11	(4.150.437)	109.152.668
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(25.352.576.488)	(23.915.383.376)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	12	(2.650)	(2.500)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	13	(2.650)	(2.500)

*Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016*

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

  
Huỳnh Thị Phượng Oanh

  
Võ Vĩnh Đạt

  
  
Lim Hong Jin

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(22.466.780.488)</b>	<b>(20.340.424.092)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		9.741.625.232	5.428.358.371
- Các khoản dự phòng	03		(236.214.764)	13.798.882.860
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		612.634.801	579.243.686
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.792.959.975)	(630.773.414)
- Chi phí lãi vay	06		6.407.770.378	5.064.572.659
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(9.733.924.816)</b>	<b>3.899.860.070</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(28.233.800.855)	12.934.932.267
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		16.842.706.288	130.045.374.121
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(4.843.217.283)	(77.272.724.278)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(2.416.575.669)	(6.955.270.662)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.377.769.944)	(9.156.185.957)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(5.014.347.612)	(1.518.568.899)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	524.050.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(105.850.000)	(1.967.631.168)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(39.882.779.891)</b>	<b>50.533.835.494</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8.383.341.100)	(44.350.779.828)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.087.535.137	(47.241.245)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	10.554.204.831
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	1.159.840.055
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		602.445.735	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(2.693.360.228)</b>	<b>(32.683.976.187)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		506.010.315.135	443.443.310.957
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(525.422.051.370)	(402.771.389.294)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(3.872.164.360)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(19.411.736.235)</b>	<b>36.799.757.303</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(61.987.876.354)</b>	<b>54.649.616.610</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>83.448.281.096</b>	<b>29.013.005.062</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		4.646.068	(214.340.576)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>21.465.050.810</b>	<b>83.448.281.096</b>

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Huỳnh Thị Phượng Oanh

Võ Vĩnh Đạt

Lâm Hồng Jin

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế Và Xuất Nhập Khẩu SAVIMEX được chuyển đổi từ Công ty Hợp tác Kinh tế và Xuất nhập khẩu Savimex theo Quyết định của Thủ tướng Chính phủ số 49/QĐ-TTg ngày 10 tháng 04 năm 2001. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000432 ngày 28/05/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 0302317892, thay đổi lần thứ 13, ngày 12/02/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 99.634.500.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2015 99.634.500.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất kinh doanh và chế biến gỗ, kinh doanh xuất nhập khẩu, xây dựng và trang trí nội thất.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh chế biến gỗ, sản xuất bao bì, trang trí nội thất, xây dựng và kinh doanh địa ốc.

#### 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: không có

### II. KỶ 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 sử dụng trong kế toán

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 áp dụng:

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 Việt Nam

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.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### *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 đầu tư 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. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Trong năm tài chính 2015, Công ty chưa thực hiện đánh giá chênh lệch tỷ giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính do phần mềm kế toán của Công ty chưa được cập nhật kịp thời.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp 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.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền đi 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

**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 giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:** các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng 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 thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. 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.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***Năm 2015*

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

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 (trên 12 tháng);
- 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 tính giá trị hàng tồn kho**

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

**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 ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm 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.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. 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 được trích khấu hao như TSCĐ, trừ 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 như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 09 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 09 năm
- Bất động sản đầu tư	33 năm

**6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD 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 SXKD 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 SXKD 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 trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

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 nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng 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 vay, nợ thuê tài chính 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.

### 9. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

**10. 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.

**11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính nếu không có bằng chứng chắn chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**12. 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.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

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 đánh giá lại tài sản*

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang ...

Chênh lệch đánh giá lại tài sản trong các trường hợp:

- Khi có quyết định của Nhà nước;
- Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước;
- Các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định, Hội đồng định giá tài sản hoặc cơ quan thẩm định giá chuyên nghiệp xác định.

### *c. 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 tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ 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.

### *d. 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***Năm 2015***13. 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 doanh thu hợp đồng xây dựng**

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo tài chính;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

**e. 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 ...



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### 14. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
  - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
  - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

### 15. 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 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.

### 16. 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...

### 17. 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, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### 18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP 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.

### 19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): áp dụng tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn/ nhận góp vốn;

- Đối với nợ phải thu nợ phải thu: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Đối với nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

### 20. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

### 21. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***Năm 2015***22. Công cụ tài chính****a. Tài sản tài chính**

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

**b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

**Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH)**: Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

**Bù trừ các công cụ tài chính**: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

#### 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Tiền mặt</b>	<b>76.780.486</b>	<b>559.872.676</b>
Tiền mặt VND	76.780.486	559.872.676
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>1.388.270.324</b>	<b>72.223.346.921</b>
Tiền gửi VND	675.994.235	41.862.627.357
Tiền gửi ngoại tệ	712.276.089	30.360.719.564
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>10.665.061.499</b>
Tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng BIDV	20.000.000.000	10.665.061.499
<b>Tổng cộng</b>	<b>21.465.050.810</b>	<b>83.448.281.096</b>

#### Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2015 khớp với biên bản kiểm kê thực tế.
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 31/12/2015 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

#### 2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>						
Công Ty Liên						
Doanh Champa -						
Savi	13.120.448.561	(2.089.152.346)	11.031.296.215	13.120.448.561	(2.120.659.947)	10.999.788.614

**Ghi chú:** Khoản mục trích lập dự phòng đầu tư của Công Ty Liên Doanh Champa - Savi chúng tôi dựa trên Báo cáo tài chính của Công ty lập (chưa được kiểm toán).

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

#### 3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn	173.070.577.416	146.931.963.916
<i>Chi tiết số dư như sau:</i>		
<i>Công ty CP Đầu Tư Bất Động Sản Hưng Lộc Phát</i>	25.781.984.883	8.018.931.962
<i>Công ty CP XDCT và Địa Ốc Hồng Quang</i>	8.700.000.000	9.200.000.000
<i>Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt</i>	8.509.642.248	15.099.380.391
<i>Công ty CP ĐTXD &amp; May Thêu Tân Tiến</i>	7.997.581.736	7.997.581.736
<i>Công ty TNHH Scancom Việt Nam</i>	2.946.967.666	7.396.960.129
<i>Maszma Marketing Sdn Bhd (462852-H)</i>	38.821.254.808	26.563.830.671
<i>Pgm Products Llc</i>	24.772.122.206	24.772.122.206
<i>Butsurin Co., Ltd</i>	6.904.018.866	10.992.688.261
<i>Sati Furniture Pte. Ltd (Singapore)</i>	7.823.443.350	4.910.055.343
<i>Các đối tượng khác</i>	40.813.561.653	31.980.413.217
	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

**4. PHẢI THU KHÁC**

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4.1. Ngắn hạn</b>	<b>9.516.717.520</b>	-	<b>19.398.668.346</b>	-
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	-	-
- BHXH, BHTN	819.163.279	-	111.306.023	-
- Ký cược, ký quỹ	103.053.258	-	10.102.582.218	-
+ Tiền gửi ký quỹ SGD II	-	-	10.000.000.000	-
+ Các khoản ký quỹ khác	103.053.258	-	102.582.218	-
- Tạm ứng	615.922.433	-	529.557.041	-
+ Văn phòng Công ty	360.660.845	-	175.116.650	-
+ Nhà máy Satimex	212.718.588	-	261.003.791	-
+ XN. Trang trí nội thất-Savidecor	42.543.000	-	75.784.600	-
+ XN. Sản xuất bao bì-Savipack	-	-	17.652.000	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	7.978.578.550	-	8.655.223.064	-
+ Cty CP. ĐT XD và May thêu Tân Tiến	5.094.736.390	-	5.094.736.390	-
+ Ban Quản Lý DA Khu DC Bình Hòa	866.395.624	-	866.395.624	-
+ Thuế TNCN và Lệ phí trước bạ đền bù	-	-	709.269.700	-
DA Phú Mỹ				
+ Cty CP Điện lực Sài Gòn ViNa	206.079.725	-	492.552.061	-
+ Các đối tượng khác	1.811.366.811	-	1.492.269.289	-
<b>4.2. Dài hạn</b>	<b>891.600.000</b>	-	<b>891.600.000</b>	-
- Tiền đặt cọc thuê nhà trọ cho công nhân	891.600.000	-	891.600.000	-
<b>Cộng</b>	<b>10.408.317.520</b>	-	<b>20.290.268.346</b>	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

**5. NỢ XẤU**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó cố khả năng thu hồi	51.333.045.768	20.575.073.494		51.855.353.470	21.097.381.196	
<i>Chi tiết số dư như sau:</i>						
+ Công ty CP XDCT và Địa Ốc Hồng Quang	8.700.000.000	8.700.000.000		9.200.000.000	9.200.000.000	
+ Maszma Marketing Sdn Bhd (462852-H)	156.661.036	156.661.036		156.661.036	156.661.036	
+ Pgm Products Llc	24.776.080.848	-		24.776.080.848	-	
+ Traba Industries	5.981.891.426	-		5.981.891.426	-	
+ Các đối tượng khác	11.718.412.458	11.718.412.458		11.740.720.160	11.740.720.160	
<b>Cộng</b>	<b>51.333.045.768</b>	<b>20.575.073.494</b>		<b>51.855.353.470</b>	<b>21.097.381.196</b>	

**6. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	47.518.872.755	1.446.210.343	37.652.761.528	1.446.210.343
- Công cụ, dụng cụ	160.905.183		176.001.855	
- Chi phí SXKD dở dang	47.598.860.760	759.828.726	37.542.890.562	759.828.726
- Thành phẩm	32.561.634.668	2.125.592.143	29.539.675.449	2.125.592.143
- Hàng hóa	2.160.735.067	336.100.618	1.298.150.330	336.100.618
<b>Cộng</b>	<b>130.001.008.433</b>	<b>4.667.731.830</b>	<b>106.209.479.724</b>	<b>4.667.731.830</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

#### 7. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	88.982.894.062	88.982.894.062	129.617.129.059	129.617.129.059
<i>Chi tiết số dư như sau:</i>				
+ Cao Ốc Nguyễn phúc Nguyên - Quận 3	313.052.663	313.052.663	448.312.441	448.312.441
+ KDC Phú Thuận - Quận 7	7.443.633.207	7.443.633.207	416.284.838	416.284.838
+ Chung cư Ngọc Lan - Quận 7	9.464.093.396	9.464.093.396	9.593.438.166	9.593.438.166
+ Dự án Phú Mỹ - Quận 7	-	-	48.135.573.452	48.135.573.452
+ Dự án Đào Trí - Quận 7	69.513.408.488	69.513.408.488	69.513.408.488	69.513.408.488
+ KDC Tân Thới Hiệp - Quận 12	9.454.512	9.454.512	208.231.718	208.231.718
+ KDC Bình Trị Đông - Bình Chánh	2.055.143.741	2.055.143.741	1.117.771.901	1.117.771.901
+ Công trình Trường Cán Bộ- TP.HCM	184.108.055	184.108.055	184.108.055	184.108.055
- Xây dựng cơ bản dở dang	29.671.646.877	29.671.646.877	-	-
<i>Chi tiết số dư như sau:</i>				
+ Mua sắm	2.740.956.270	2.740.956.270	-	-
+ Xây dựng cơ bản	26.930.690.607	26.930.690.607	-	-
<b>Cộng</b>	<b>118.654.540.939</b>	<b>118.654.540.939</b>	<b>129.617.129.059</b>	<b>129.617.129.059</b>

(\* ) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn của Công ty là các dự án, các công trình đang thi công...nên tồn rất nhiều thời gian thực hiện, do đó không thể hoàn thành trong 1 chu kỳ, sản xuất kinh doanh thông thường.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### 8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm	55.274.524.878	86.923.665.277	11.810.794.367	1.538.088.361	854.437.075	156.401.509.958	
Số tăng trong năm	3.010.636.465	7.772.381.100	1.642.335.454	62.607.273	-	12.487.960.292	
- Mua trong năm	129.480.000	7.625.381.100	507.150.000	62.607.273	-	8.324.618.373	
- Tạo ra từ nội bộ	2.881.156.465	147.000.000	1.135.185.454	-	-	4.163.341.919	
Số giảm trong năm	4.171.969.115	671.937.494	5.198.895.519	-	-	10.042.802.128	
- Thanh lý, nhượng bán	-	524.937.494	4.063.710.065	-	-	4.588.647.559	
- Tạo ra từ nội bộ	4.171.969.115	147.000.000	1.135.185.454	-	-	5.454.154.569	
Số dư cuối năm	54.113.192.228	94.024.108.883	8.254.234.302	1.600.695.634	854.437.075	158.846.668.122	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	38.784.758.321	38.550.505.706	7.288.808.939	1.302.790.355	519.565.539	86.446.428.860	
Số tăng trong năm	4.581.631.426	7.933.847.543	755.895.046	59.812.090	125.117.420	13.456.303.525	
- Khấu hao trong năm	2.831.334.238	7.897.097.543	613.305.014	59.812.090	125.117.420	11.526.666.305	
- Tạo ra từ nội bộ	1.750.297.188	36.750.000	142.590.032	-	-	1.929.637.220	
Số giảm trong năm	2.592.263.040	526.539.587	2.344.427.101	-	-	5.463.229.728	
- Thanh lý, nhượng bán	-	489.789.587	2.201.837.069	-	-	2.691.626.656	
- Tạo ra từ nội bộ	2.592.263.040	36.750.000	142.590.032	-	-	2.771.603.072	
Số dư cuối năm	40.774.126.707	45.957.813.662	5.700.276.884	1.362.602.445	644.682.959	94.439.502.657	
<b>Giá trị còn lại</b>							
Tại ngày đầu năm	16.489.766.557	48.373.159.571	4.521.985.428	235.298.006	334.871.536	69.955.081.098	
Tại ngày cuối năm	13.339.065.521	48.066.295.221	2.553.957.418	238.093.189	209.754.116	64.407.165.465	

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay 48.066.295.221 đồng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 39.403.621.161 đồng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý 20.645.623.354 đồng



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### 9. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	4.247.598.227	-	-	2.544.557.949	-	6.792.156.176
Số tăng trong năm	227.272.727	-	-	-	-	227.272.727
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	227.272.727	-	-	-	-	227.272.727
Số giảm trong năm	454.545.454	-	-	-	-	454.545.454
- Tạo ra từ nội bộ	454.545.454	-	-	-	-	454.545.454
Số dư cuối năm	4.020.325.500	-	-	2.544.557.949	-	6.564.883.449
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	223.322.729	-	-	1.906.556.073	-	2.129.878.802
Số tăng trong năm	-	-	-	265.271.680	-	265.271.680
- Khấu hao trong năm	-	-	-	265.271.680	-	265.271.680
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	1.215.362	-	1.215.362
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	1.215.362	-	1.215.362
Số dư cuối năm	223.322.729	-	-	2.170.612.391	-	2.393.935.120
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	4.024.275.498	-	-	638.001.876	-	4.662.277.374
Tại ngày cuối năm	3.797.002.771	-	-	373.945.558	-	4.170.948.329

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

3.797.002.771 đồng



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

**10. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>18.635.142.610</b>	<b>38.788.370.597</b>	<b>37.270.285.220</b>	<b>20.153.227.987</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	18.635.142.610	38.788.370.597	37.270.285.220	20.153.227.987
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>1.352.021.955</b>	<b>2.836.517.072</b>	<b>1.352.021.955</b>	<b>2.836.517.072</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	1.352.021.955	2.836.517.072	1.352.021.955	2.836.517.072
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>17.283.120.655</b>	<b>35.951.853.525</b>	<b>35.918.263.265</b>	<b>17.316.710.915</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	17.283.120.655	35.951.853.525	35.918.263.265	17.316.710.915
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Tổn thất do suy giảm giá tr</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***Năm 2015**Đơn vị tính: VND***11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****11.1. Ngắn hạn**

- Phí bảo hiểm

- CCDC xuất dùng

- Chi phí bảo trì, sửa chữa TSCĐ

**11.2. Dài hạn**

- CCDC xuất dùng

- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

- Chi phí khác

+ Chi phí quảng cáo, môi giới cho DA. Ngọc Lan Q7

+ Chi phí thuê đất tại Khu CN Nhị Xuân

+ Chi phí khác

**Cộng**

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
	-	169.598.668
	-	100.902.686
	-	7.954.543
	-	60.741.439
	<b>3.770.157.581</b>	<b>28.114.673.851</b>
	246.364.237	296.520.292
	3.372.268.344	1.645.867.540
	151.525.000	26.172.286.019
	-	654.545.454
	-	25.483.990.565
	151.525.000	33.750.000
	<b>3.770.157.581</b>	<b>28.114.673.851</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

**12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

**12.1. Vay ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay ngân hàng	176.734.381.880	-	346.280.466.446	313.960.711.532	144.414.626.966	-
+ Ngân hàng BIDV, chi nhánh TP.HCM	77.540.723.035	-	137.936.390.427	134.229.597.015	73.833.929.623	-
+ Ngân hàng Vietcombank, TP.HCM	61.408.570.713	-	170.558.987.887	179.731.114.517	70.580.697.343	-
+ Ngân hàng CTBC - CN Hồ Chí Minh	37.785.088.132	-	37.785.088.132	-	-	-
- Vay đối tượng khác	-	-	-	31.500.000.000	31.500.000.000	-
+ E.Land Việt Nam	-	-	-	31.500.000.000	31.500.000.000	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>176.734.381.880</b>	<b>-</b>	<b>346.280.466.446</b>	<b>345.460.711.532</b>	<b>175.914.626.966</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

+ Số dư khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng BIDV - chi nhánh TP.HCM là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm
01/2015/93890/HETD	20/04/2015	12 tháng	100.000.000.000	theo lãi suất thị trường tại thời điểm vay	77.540.723.035
<b>Cộng</b>					<b>77.540.723.035</b>

**Hình thức đảm bảo khoản vay:** Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại 382/70 Quang Trung, P10, Q. Gò Vấp, TP. HCM. Thế chấp toàn bộ dây chuyền sản xuất, máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư máy móc thiết bị năm 2013 của công ty Savimex. Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn theo hợp đồng cầm cố hợp đồng tiền gửi số 01/2012/93890 ngày 03/08/2012 và các Phụ lục sửa đổi bổ sung. Toàn bộ số dư tài khoản tiết kiệm gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ của bên vay tại ngân hàng và tại các tổ chức tín dụng khác. Các khoản thu theo các hợp đồng kinh tế được ký kết giữ bên vay và các đối tác khác mà bên vay là người thụ hưởng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

+ Số dư khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng Vietcombank - TP.HCM là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm
03/CV-0140/KH/13NH	08/03/2015	12 tháng	200.000.000.000	theo lãi suất thị trường tại thời điểm vay	61.408.570.713
<b>Cộng</b>					<b>61.408.570.713</b>

Hình thức đảm bảo khoản vay: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số Q553359 do UBND TP HCM cấp ngày 13/07/2000 tại Phường Hiệp Thành, Quận 12, Tp HCM với diện tích 33.602 m2 theo Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất số 0232/NHNT ngày 21/06/2013.

+ Số dư khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng CTBC - CN Hồ Chí Minh là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm
STVN1004-15	10/09/2015	12 tháng	2.000.000 USD	theo lãi suất thị trường tại thời điểm vay	37.785.088.132
<b>Cộng</b>					<b>37.785.088.132</b>

Hình thức đảm bảo khoản vay: Bảo lãnh công ty bởi E-land Asia Holdings Pte.Ltd

12.2. Vay dài hạn

	Số trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay ngân hàng	-	-	20.231.491.149	20.231.491.149	-
+ Ngân hàng BIDV, chi nhánh TP.HCM	-	-	20.231.491.149	20.231.491.149	-
- Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.231.491.149</b>	<b>20.231.491.149</b>	<b>-</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

### 13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Ngắn hạn</b>				
+ Cty CP Đầu Tư XD & May Thêu Tân Tiến	14.193.859.700		14.193.859.700	
+ Cty TNHH MTV DV Công Ích TNXP	7.373.223.166		7.638.545.381	
+ Treffert Coatings (SEA) SDN	473.114.600		11.104.859	
+ Maszma Marketing Sdn.Bhd	12.855.265.473		3.768.176.963	
+ Japan New Furniture Co.,Ltd	187.515.670		638.607.806	
+ Metro Denki Kogyo Co., Ltd	-		595.737.840	
+ Sati Furniture Pte.Ltd	6.904.227	-	632.899.006	
+ Các đối tượng khác	28.462.916.232	-	38.917.683.015	
<b>Cộng</b>	<b>63.552.799.068</b>	<b>-</b>	<b>66.396.614.570</b>	

### 14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	<b>14.1. Thuế và các khoản phải nộp</b>			
Thuế giá trị gia tăng	2.755.702.107	18.721.857.908	21.477.560.015	-
+ Thực nộp bằng tiền	2.755.702.107		2.755.702.107	-
+ Được khấu trừ		18.721.857.908	18.721.857.908	-
Thuế xuất khẩu	-	42.193.932	42.193.932	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.419.935.205	4.043.207.424	6.167.608.599	1.295.534.030
Thuế thu nhập cá nhân	159.844.834	2.928.653.132	2.765.285.511	323.212.455
Thuế tài nguyên	-	6.048.000	6.048.000	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	883.834.956	883.834.956	-
Thuế khác	-	92.528.072	92.528.072	-
<b>Cộng</b>	<b>6.335.482.146</b>	<b>26.718.323.424</b>	<b>31.435.059.085</b>	<b>1.618.746.485</b>
<b>14.2. Thuế và các khoản phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	1.673.510.326	1.682.584.704	9.074.378
Thuế nhập khẩu	1.850.057.134	2.080.153.435	945.250.651	715.154.350
Thuế thu nhập doanh nghiệp	252.477.830	-	-	252.477.830
<b>Cộng</b>	<b>2.102.534.964</b>	<b>3.753.663.761</b>	<b>2.627.835.355</b>	<b>976.706.558</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
- Trích trước chi phí lãi vay	107.815.502	242.542.347
- Chi phí sang nhượng QSDĐ dự án Phú Mỹ	1.235.482.875	
- Trích trước chi phí DA Ngọc Lan, Everich, khác	1.143.248.057	
- Chi phí sửa chữa, khác	24.902.199	
<b>Cộng</b>	<u><u>2.511.448.633</u></u>	<u><u>242.542.347</u></u>

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>16.1. Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	18.024.940	-
- KPCĐ	722.072.510	230.740.466
- BHXH, BHYT, BHTN	1.017.982.631	381.318.614
- Phải trả về cổ phần hóa	-	
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	10.000.000	10.000.000
+ Nhận ký quỹ mở căn tin CN Thủ Đức	10.000.000	10.000.000
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	240.080.259	266.340.869
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.330.733.832	21.449.347.382
+ Tổng Cty TM Sài Gòn - TNHH MTV (Satra)	7.833.304.933	15.833.304.933
+ Phí bảo trì chung cư Ngọc Lan	214.559.196	4.380.199.680
+ Phí BH cháy nổ chung cư 167 NPN	191.658.310	191.658.310
+ Các đối tượng khác	1.091.211.393	1.044.184.459
<b>Cộng</b>	<u><u>11.338.894.172</u></u>	<u><u>22.337.747.331</u></u>
<b>16.2. Dài hạn</b>		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	1.917.328.000	598.123.000
+ Thuê nhà 194 Nguyễn Công Trứ	1.008.168.000	132.000.000
+ Công ty IN DI CO thuê 741 Hậu Giang	255.000.000	
+ Thu tiền ký quỹ bảo hành công trình	654.160.000	461.123.000
+ Thu tiền đặt cọc mua hàng	5.000.000	5.000.000
<b>Cộng</b>	<u><u>1.917.328.000</u></u>	<u><u>598.123.000</u></u>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

### 17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Dài hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước	3.213.383.825	3.213.383.826
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
<b>Cộng</b>	<u><u>3.213.383.825</u></u>	<u><u>3.213.383.826</u></u>

#### 17.3. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

Đối tượng	Hợp đồng	<u>Số cuối năm</u>
Lý Trường Chiến	04/SAV/TTXD/HĐ-NL	3.213.383.825

**Ghi chú:** khách hàng không đồng ý nhận căn hộ do chưa thống nhất về vị trí của căn hộ.

### 18. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	22%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.150.437	-
Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<u><u>4.150.437</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	22%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

### 18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### 18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	99.634.500.000	144.032.786.110	(7.315.281.096)	11.948.321.889	2.029.104.659	27.437.898.919	4.162.025.667	281.929.356.148
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	(23.915.383.376)	(23.915.383.376)
- Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	3.827.072.000	3.827.072.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	432.151.347	432.151.347
Số dư cuối năm trước	99.634.500.000	144.032.786.110	(7.315.281.096)	11.948.321.889	2.029.104.659	27.437.898.919	(24.012.581.056)	253.754.749.425
Điều chỉnh lại số dư đầu năm nay theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014	-	-	-	2.029.104.659	(2.029.104.659)	-	-	-
Số dư đầu năm nay	99.634.500.000	144.032.786.110	(7.315.281.096)	13.977.426.548	-	27.437.898.919	(24.012.581.056)	253.754.749.425
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	(25.352.576.488)	(25.352.576.488)
- Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	99.634.500.000	144.032.786.110	(7.315.281.096)	13.977.426.548	-	27.437.898.919	(49.365.157.544)	228.402.172.937



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
- E.Land Asia Holdings (Singapore)	40.448.640.000	40.448.640.000
- Cty CP Chứng Khoán Bản Việt	18.881.950.000	18.881.950.000
- Các cổ đông khác (Cá nhân)	40.303.910.000	40.303.910.000
<b>Cộng</b>	<b>99.634.500.000</b>	<b>99.634.500.000</b>
(*) Thặng dư vốn cổ phần	144.032.786.110	
(*) Cổ phiếu ngân quỹ (số lượng: 395.770 CP)	(7.315.281.096)	

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	99.634.500.000	99.634.500.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	99.634.500.000	99.634.500.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	3.827.072.000

### 18.4. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.963.450	9.963.450
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.963.450	9.963.450
+ Cổ phiếu phổ thông	9.963.450	9.963.450
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	395.770	395.770
+ Cổ phiếu phổ thông	395.770	395.770
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.567.680	9.567.680
+ Cổ phiếu phổ thông	9.567.680	9.567.680
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

### 18.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	:
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	:

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

**18.6. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	13.977.426.548	13.977.426.548
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

**19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****19.1. Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- USD	31.727,22	1.429.008,73
- EUR	-	-



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

Đơn vị tính: VND

#### 1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

##### 1.1. Doanh thu

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	423.398.149.025	468.297.347.058
- Doanh thu bán bất động sản	79.304.099.679	157.706.545.986
- Doanh thu bất động sản đầu tư	3.736.379.955	3.587.134.400
- Doanh thu bán hàng, trang trí nội thất	8.354.867.274	25.891.796.433
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.516.564.726	6.812.189.644

Cộng

**517.310.060.659**      **662.295.013.521**

#### 2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	31.854.054
- Hàng bán bị trả lại	1.140.364	9.186.196

Cộng

**1.140.364**      **41.040.250**

#### 3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	408.918.950.564	446.260.492.839
- Giá vốn bán bất động sản	57.449.784.671	135.673.842.353
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	1.488.753.903	1.290.495.634
- Giá vốn bán hàng, trang trí nội thất	6.487.488.343	18.593.651.403
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	377.548.269	4.988.231.353

Cộng

**474.722.525.750**      **606.806.713.582**

#### 4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	602.445.735	1.159.840.055
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.635.369.407	1.574.592.847
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	240.863.779

Cộng

**4.237.815.142**      **2.975.296.681**

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

Đơn vị tính: VND

#### 5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	6.407.770.378	5.064.572.659
- Phí bảo lãnh But	557.283.327	36.248.292
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.900.637.564	1.507.692.652
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	612.634.801	476.583.791
- Chi phí tài chính khác	11.000.000	246.756.099
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	(31.507.601)	(42.550.466)
+ Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(31.507.601)	(42.550.466)
<b>Cộng</b>	<b>14.457.818.469</b>	<b>7.289.303.027</b>

#### 6. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	942.888.188	
- Kết chuyển công nợ lâu năm	2.078.012.867	38.791.445
- Khách hàng đền bù tiền nguyên liệu	-	106.422.000
- Các khoản khác	109.394.216	55.648.619
<b>Cộng</b>	<b>3.130.295.271</b>	<b>200.862.064</b>

#### 7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		47.241.245
- Phạt vi phạm hành chính, vi phạm hợp đồng	320.168.018	403.869.556
- Kết chuyển công nợ lâu năm, thừa thiếu thanh toán	1.746.850	578.403.391
- Xử lý công nợ thuế GTGT của D/A Ngọc Lan và Phú Thuận	-	4.952.408.589
- Các khoản khác	286.365.462	233.652.717
<b>Cộng</b>	<b>608.280.330</b>	<b>6.215.575.498</b>

#### 8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
<b>8.1. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nhân công	1.236.221.607	1.243.418.750
- Chi phí khấu hao	127.736.777	135.845.856
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.841.252.707	12.152.041.046
- Chi phí bằng tiền khác	475.168.949	825.803.250
<b>Cộng</b>	<b>13.680.380.040</b>	<b>14.357.108.902</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

Đơn vị tính: VND

#### 8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí công cụ, dụng cụ	426.419.467	744.350.795
- Chi phí nhân công	28.979.760.466	24.828.871.844
- Chi phí khấu hao	1.524.149.251	1.629.333.182
- Thuế, phí, lệ phí	36.609.640	374.924.853
- Chi phí dự phòng	(204.707.163)	11.676.577.146
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.019.390.114	3.551.467.711
- Chi phí bằng tiền khác	8.893.184.832	8.296.329.568
<b>Cộng</b>	<b>43.674.806.607</b>	<b>51.101.855.099</b>

#### 9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	337.610.009.252	447.399.040.389
- Chi phí nhân công	121.597.108.742	123.987.290.326
- Chi phí khấu hao TSCĐ	13.777.505.973	11.245.264.054
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.995.208.975	67.406.751.422
- Chi phí bằng tiền khác	10.824.373.618	10.550.754.246
- Chi phí dự phòng	273.505.837	11.676.577.146
<b>Cộng</b>	<b>532.077.712.397</b>	<b>672.265.677.583</b>

#### 10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.889.946.437	3.465.806.616
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.889.946.437</b>	<b>3.465.806.616</b>

*Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:*

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(22.466.780.488)	(20.340.424.092)
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	2.222.460.456	10.203.430.837
+ Các khoản điều chỉnh tăng	2.222.460.456	10.210.350.837
<i>Chi phí ngoại trừ khi tính thuế</i>	2.201.708.273	9.741.810.226
<i>CLTG cuối kì (TGNI, phải thu)</i>	20.752.183	468.540.611

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

	Đơn vị tính: VND	
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	(6.920.000)
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	-	(6.920.000)
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	(20.244.320.032)	(10.136.993.255)
<i>Trong đó: - Thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản</i>	13.136.120.165	16.249.814.926
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.889.946.437	3.465.806.616
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	2.889.946.437	3.574.959.284
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên CLTG chưa thực hiện năm trước, đã thực hiện năm nay	-	(109.152.668)
+ Thuế TNDN hoãn lại năm nay (thuế suất 20%)	(4.150.437)	-

### 11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(4.150.437)	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	109.152.668
<b>Cộng</b>	<b>(4.150.437)</b>	<b>109.152.668</b>

### 12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(25.352.576.488)	(23.915.383.376)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	9.567.680	9.567.680
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(2.650)</b>	<b>(2.500)</b>

### 13. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(25.352.576.488)	(23.915.383.376)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	9.567.680	9.567.680
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(2.650)</b>	<b>(2.500)</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không phát sinh
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không phát sinh
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Năm nay
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	506.010.315.135
4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

	Năm nay
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(525.422.051.370)

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

#### a) Cam kết thuê hoạt động

Các khoản thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê và lãi trả chậm 3%/năm đối với 26,101m<sup>2</sup> tại cụm Công Nghiệp Nhì Xuân với giá thuê đất tạm tính 13,000 đồng/m<sup>2</sup>/năm nhân với hệ số vị trí đất từng lô. Hợp đồng thuê đất được ký với thời hạn 50 năm tính từ ngày 12 tháng 06 năm 2007.

#### b) Cam kết không hủy ngang

Theo hợp đồng hợp tác đầu tư số: 056/HĐ-EVNLSG-ĐT ngày 27 tháng 11 năm 2008 giữa Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Điện Lực Sài Gòn Vina và Công ty Cổ Phần Hợp Tác Kinh Tế & Xuất Nhập Khẩu Savimex về việc hợp tác đầu tư dự án chung cư Ngọc Lan tại phường Phú Thuận, Quận 7, Tp HCM. Công ty cam kết góp 50% vốn chủ đầu tư tham gia vào dự án. Hai bên sẽ tiến hành chia sản phẩm từ dự án bao gồm các căn hộ và diện tích sản kinh doanh thương mại theo tỷ lệ góp vốn mỗi bên 50%.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có

3. Thông tin về các bên liên quan:

#### 3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Cty TM Sài Gòn (Satra)	Tổng công ty
Eland Vietnam	Thành viên góp vốn

#### 3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

	Năm nay	Năm trước
Thù lao, thưởng của HĐQT	-	-
Lương, thưởng của Ban GD	1.592.261.628	1.356.000.000

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong năm tài chính như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay
Tổng Cty TM Sài Gòn (Satra)	Thanh toán tiền lãi mua lại căn hộ CC Ngọc Lan	8.000.000.000
Eland Vietnam	Trả nợ vay	31.500.000.000
	Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	6.382.064.617

- Tại ngày kết thúc năm tài chính, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Tổng Cty TM Sài Gòn (Satra)	Phải thu	139.127.660	139.127.660
	Phải trả	7.833.304.933	15.833.304.933



**CÔNG TY CP HỢP TÁC KINH TẾ VÀ XUẤT NHẬP KHẨU SAVIMEX**

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

a) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh - Báo cáo bộ phận chính yếu

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 03 bộ phận hoạt động chủ yếu như sau:

- + Bộ phận sản xuất: Sản xuất đồ gỗ; bao bì tiêu thụ trong nước và xuất khẩu; trang trí nội thất,
- + Bộ phận kinh doanh bất động sản: Xây dựng và kinh doanh căn hộ; mua bán bất động sản,
- + Cung cấp các dịch vụ khác bao gồm: Cho thuê văn phòng, nhà cửa và đất đai; Dịch vụ quản lý cao ốc.

	Sản xuất gỗ	Kinh doanh Bất động sản	Cung cấp dịch vụ khác	Loại trừ	Tổng cộng
	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản					
Tài sản bộ phận	299.105.613.427	132.302.772.060	431.945.904.985	(326.837.178.098)	536.517.112.374
Tổng tài sản hợp nhất	299.105.613.427	132.302.772.060	431.945.904.985	(326.837.178.098)	536.517.112.374
Nợ phải trả					
Nợ phải trả bộ phận	318.620.655.234	120.771.144.259	195.550.815.361	(326.837.178.098)	308.105.436.756
Tổng nợ phải trả hợp nhất	318.620.655.234	120.771.144.259	195.550.815.361	(326.837.178.098)	308.105.436.756
Tài sản	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2014
	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản bộ phận	269.163.363.619	158.768.853.035	475.055.386.635	(315.275.950.162)	587.711.653.127
Tổng tài sản hợp nhất	269.163.363.619	158.768.853.035	475.055.386.635	(315.275.950.162)	587.711.653.127
Nợ phải trả					
Nợ phải trả bộ phận	286.532.397.053	143.871.446.698	218.829.010.113	(315.275.950.162)	333.956.903.702
Tổng nợ phải trả hợp nhất	286.532.397.053	143.871.446.698	218.829.010.113	(315.275.950.162)	333.956.903.702

50  
CH NH  
CỔ  
KINH V  
HÀNG  
HÀNG  
TR

**CÔNG TY CP HỢP TÁC KINH TẾ VÀ XUẤT NHẬP KHẨU SAVIMEX**

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Sản xuất gỗ	Kinh doanh Bất động sản	Cung cấp dịch vụ khác	Tổng cộng
	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>Doanh thu</b>				
Doanh thu từ bán hàng ra ngoài	471.814.901.024	79.574.990.587	6.694.541.872	558.084.433.483
Doanh thu cho các bộ phận	(40.061.884.725)		(712.488.099)	(40.774.372.824)
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>431.753.016.299</b>	<b>79.574.990.587</b>	<b>5.982.053.773</b>	<b>517.310.060.659</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>				
Các khoản giảm trừ	-	1.140.364	-	1.140.364
Doanh thu thuần	431.753.016.299	79.573.850.223	5.982.053.773	517.308.920.295
<b>Tổng chi phí:</b>	<b>448.708.175.036</b>	<b>67.726.345.943</b>	<b>15.643.191.418</b>	<b>532.077.712.397</b>
Giá vốn đã loại giao dịch nội bộ	415.406.438.907	57.449.784.671	1.866.302.172	474.722.525.750
- Giá vốn	455.468.323.632	57.449.784.671	1.866.302.172	514.784.410.475
- Giá vốn đã loại trừ của bộ phận	(40.061.884.725)			(40.061.884.725)
Chi phí bán hàng không phân bổ	11.712.643.178	724.793.387	1.242.943.475	13.680.380.040
Chi phí quản lý không phân bổ	21.589.092.951	9.551.767.885	12.533.945.771	43.674.806.607
- Chi phí quản lý	21.589.092.951	9.551.767.885	13.246.433.870	44.387.294.706
- Chi phí quản lý loại trừ bộ phận			(712.488.099)	(712.488.099)
Doanh thu từ các khoản đầu tư (tài chính)	3.526.891.405	-	710.923.737	4.237.815.142
Chi phí tài chính	10.853.869.348	342.937.757	3.302.021.646	14.498.828.751
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(24.282.136.680)</b>	<b>11.504.566.523</b>	<b>(12.252.235.554)</b>	<b>(25.029.805.711)</b>



**CÔNG TY CP HỢP TÁC KINH TẾ VÀ XUẤT NHẬP KHẨU SAVIMEX**

Báo cáo tài chính

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. HCM

cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Sản xuất gỗ	Kinh doanh Bất động sản	Cung cấp dịch vụ khác	Tổng cộng
	Từ 01/01/2015 đến	Từ 01/01/2015 đến	Từ 01/01/2015 đến	Từ 01/01/2015 đến
	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015
Phân lợi nhuận trong các Công ty liên doanh	41.010.282			41.010.282
Lãi / Lỗ khác	2.155.365.895	27.061.278	339.587.768	2.522.014.941
Lợi nhuận trước thuế	(22.085.760.503)	11.531.627.801	(11.912.647.786)	(22.466.780.488)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.889.946.437	-	2.889.946.437
Thu nhập thuế thu nhập DN hoãn lại	-	(4.150.437)	-	(4.150.437)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	(22.085.760.503)	8.645.831.801	(11.912.647.786)	(25.352.576.488)

**b) Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý - Báo cáo bộ phận thứ yếu**

Các hoạt động kinh doanh của Công ty được thực hiện toàn bộ tại khu vực Thành phố Hồ Chí Minh, do đó Công ty không phân tích báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2015

### 5. Quản lý rủi ro của Công ty:

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

#### 5.1. 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 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.

##### a. 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).

##### Độ nhạy về ngoại tệ

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá

Giá trị ghi sổ các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Tài sản VND	Công nợ VND
Tiền gửi có gốc ngoại tệ	712.276.089	
Tiền gửi có kỳ hạn có gốc ngoại tệ	-	
Công nợ phải thu, phải trả khách hàng có gốc ngoại tệ	101.153.203.727	(27.129.297.243)
<b>Cộng</b>	<b>101.865.479.816</b>	<b>(27.129.297.243)</b>

##### Phân tích độ nhạy

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của đồng dolla Mỹ

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Nếu tỷ giá đồng ngoại tệ so với đồng Việt Nam tăng 10% thì tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ của Công ty sẽ tăng tương ứng như sau:

Tiền gửi ngoại tệ sau khi cần trừ	74.736.182.573
Tỷ giá tăng	10%
<b>Thay đổi Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>7.473.618.257</b>

### *b. 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.

### *c. Rủi ro về giá*

#### 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 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.

#### Rủi ro về giá bất động sản:

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

- Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.

- Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

## 5.2. 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.

### *a. Đối với khoản phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

### b. Đối với 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.

### 5.3. 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.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	176.734.381.880	-	-	176.734.381.880
Phải trả người bán	63.552.799.068	-	-	63.552.799.068
Chi phí phải trả	2.511.448.633	-	-	2.511.448.633
Các khoản phải trả khác	11.338.894.172	1.917.328.000	-	13.256.222.172
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	175.914.626.966	20.231.491.149	-	196.146.118.115
Phải trả người bán	66.396.614.570	-	-	66.396.614.570
Chi phí phải trả	242.542.347	-	-	242.542.347
Các khoản phải trả khác	22.337.747.331	598.123.000	-	22.935.870.331

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

### Tài sản đảm bảo

Tại Thuyết minh Báo cáo tài chính này, Công ty đã sử dụng các tài sản đảm bảo để làm thế chấp cho các khoản vay và nắm giữ tài sản đảm bảo của các bên khác cho các giao dịch của Công ty.

## 6. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.465.050.810	83.448.281.096	21.465.050.810	83.448.281.096
Phải thu khách hàng	173.070.577.416	146.931.963.916	173.070.577.416	146.931.963.916
Trả trước cho người bán	12.133.419.424	12.064.506.871	12.133.419.424	12.064.506.871
Các khoản phải thu khác	10.408.317.520	20.290.268.346	10.408.317.520	20.290.268.346
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả cho người bán	63.552.799.068	66.396.614.570	63.552.799.068	66.396.614.570
Người mua trả tiền trước	40.126.656.028	31.809.562.944	40.126.656.028	31.809.562.944
Vay và nợ	176.734.381.880	196.146.118.115	176.734.381.880	196.146.118.115
Phải trả người lao động	8.034.379.498	7.714.060.256	8.034.379.498	7.714.060.256
Chi phí phải trả	2.511.448.633	242.542.347	2.511.448.633	242.542.347
Các khoản phải trả khác	13.256.222.172	22.935.870.331	13.256.222.172	22.935.870.331

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 được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối năm. Tuy nhiên, Ban Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

7. Điều chỉnh trong Báo cáo tài chính năm trước do các thay đổi trong chính sách kế toán của năm nay: không có

8. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

### 9. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán. Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính để so sánh.

Thực hiện theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Công ty thực hiện điều chỉnh một số chỉ tiêu đầu năm của Bảng cân đối kế toán cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015 và số liệu của Báo cáo Kết quả kinh doanh cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2014 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Mã số TT 200/ QĐ 15	Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC	Theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC	Chênh lệch
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>					
<b>TÀI SẢN</b>					
1	Phải thu ngắn hạn khác	136 / 138	19.398.668.346	8.766.529.087	10.632.139.259
	Tài sản ngắn hạn khác	155 / 158	-	10.632.139.259	(10.632.139.259)
2	Hàng tồn kho	141 / 141	106.209.479.724	235.826.608.783	(129.617.129.059)
	Chi phí SXKD dở dang dài	241/ 218	129.617.129.059	-	129.617.129.059
3	Phải thu dài hạn khác	216 / 218	891.600.000	-	891.600.000
	Tài sản dài hạn khác	268/ 268	-	891.600.000	(891.600.000)
<b>NGUỒN VỐN</b>					
4	Quỹ đầu tư phát triển	418 / 417	13.977.426.548	11.948.321.889	2.029.104.659
	Quỹ dự phòng tài chính	không có / 418	-	2.029.104.659	(2.029.104.659)
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>					
1	Thu nhập khác (*)	31/31	200.862.064	1.209.043.883	(1.008.181.819)
	Chi phí khác (*)	32 / 32	6.215.575.498	7.223.757.317	(1.008.181.819)

(\*) Chi trình bày phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT cao hơn giá trị còn lại của TSCĐ, BĐSĐT và chi phí thanh lý.

Người lập biểu



Huỳnh Thị Phượng Oanh

Kế toán trưởng



Võ Vĩnh Đạt

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc



Lâm Hồng Jin