



**Công ty Kiểm toán DTL**  
Thành viên Crowe Horwath International

Số: 11.294/HĐKT-DTL

Lầu 5, Tòa nhà Sài Gòn 3  
140 Nguyễn Văn Thủ, Phường Đa Kao  
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
Tel: (848) 3827 5026  
Fax: (848) 3827 5027  
www.horwathdtl.com  
dtlco@horwathdtl.com.vn

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

**Kính gửi:** **Các thành viên Hội đồng quản trị**  
**Các thành viên Ban Tổng Giám đốc**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIẤY DÉP WEC SÀI GÒN**

Chúng tôi đã kiểm toán bằng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh cho năm tài chính kết thúc vào cùng ngày nêu trên của Công ty Cổ phần May thêu giấy dệp Wec Sài Gòn (dưới đây gọi tắt là Công ty) từ trang 4 đến trang 19 kèm theo. Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày các báo cáo tài chính này. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra các ý kiến nhận xét về tính trung thực và hợp lý của các báo cáo này căn cứ kết quả kiểm toán của chúng tôi.

### Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành cuộc kiểm toán theo những Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Những chuẩn mực này đòi hỏi chúng tôi phải hoạch định và thực hiện cuộc kiểm toán để có cơ sở kết luận là các báo cáo tài chính có tránh khỏi sai sót trọng yếu hay không. Trên cơ sở thử nghiệm, chúng tôi đã khảo sát một số bằng chứng làm căn cứ cho các số liệu chi tiết trong báo cáo tài chính. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc xem xét các nguyên tắc kế toán, các khoản ước tính kế toán quan trọng do Công ty thực hiện, cũng như đánh giá tổng quát việc trình bày các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng cuộc kiểm toán đã cung cấp những căn cứ hợp lý cho ý kiến nhận xét của chúng tôi. Tuy nhiên, ý kiến của chúng tôi bị hạn chế bởi vấn đề sau:

### Chi phí thuê đất

Chi phí thuê đất từ năm 2006 đến năm 2010 của các địa điểm Quận Bình Thạnh và Quận Tân Phú với số tiền ước tính 1,77 tỷ đồng chưa được ghi nhận vào chi phí kinh doanh của các năm tương ứng. Như vậy, nếu Công ty ghi nhận đầy đủ chi phí thuê đất nêu trên thì lợi nhuận chưa phân phối của các kỳ trước và kết quả kinh doanh năm 2010 sẽ giảm đi một khoản tương ứng.

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu trên, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần May thêu giấy dệp Wec Sài Gòn vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 cũng như kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc vào cùng ngày nêu trên phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 3 năm 2011

  
**CÔNG TẬP GIÁM ĐỐC**  
**KIỂM TOÁN**  
**D.T.L**

**ĐẶNG XUÂN CẢNH**  
Chứng chỉ KTV số Đ.0067/KTV

**KIỂM TOÁN VIÊN**

  
**NGÔ THANH BÌNH**  
Chứng chỉ KTV số 0524/KTV



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIÀY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>15.170.318.857</b>	<b>15.686.437.902</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>13.813.756.965</b>	<b>13.634.965.858</b>
1. Tiền	111		583.756.965	974.777.858
2. Các khoản tương đương tiền	112		13.230.000.000	12.660.188.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	5.2	<b>593.475.414</b>	<b>486.216.214</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		593.475.414	486.216.214
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>737.400.000</b>	<b>1.539.250.000</b>
1. Phải thu khách hàng	131		257.400.000	
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	480.000.000	1.539.250.000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>25.686.478</b>	<b>26.005.830</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.350.648	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		21.335.830	26.005.830

(phần tiếp theo trang 05)

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIÀY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>22.173.086.899</b>	<b>21.131.782.024</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>24.092.046</b>	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.4	24.092.046	
+ Nguyên giá	222		783.817.755	751.695.027
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(759.725.709)	(751.695.027)
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	5.5		
+ Nguyên giá	228		1.716.848.073	1.716.848.073
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.716.848.073)	(1.716.848.073)
4. Giá trị xây dựng cơ bản dở dang	230			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	5.6	<b>5.672.166.853</b>	<b>6.585.182.024</b>
+ Nguyên giá	241		21.064.915.931	21.064.915.931
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		(15.392.749.078)	(14.479.733.907)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5.7	<b>16.476.828.000</b>	<b>14.546.600.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.720.180.000	5.366.800.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		10.221.160.000	9.429.800.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(464.512.000)	(250.000.000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>37.343.405.756</b>	<b>36.818.219.926</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIÀY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3.098.627.567</b>	<b>4.098.509.142</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.202.344.733</b>	<b>2.787.947.308</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312			309.592.005
3. Người mua trả tiền trước	313		157.829.100	505.413.804
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	314	5.8	1.148.349.469	943.076.061
5. Phải trả người lao động	315			148.747.443
6. Chi phí phải trả	316	5.9	530.237.760	446.437.760
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.10	309.243.529	422.286.797
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	5.11	56.684.875	12.393.638
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>896.282.834</b>	<b>1.310.561.834</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333	5.12	896.282.834	857.426.834
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			453.135.000
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	5.13.1	<b>34.244.778.189</b>	<b>32.719.710.784</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>34.244.778.189</b>	<b>32.719.710.784</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.13.2	24.000.000.000	24.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.542.733.644	1.157.295.913
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.271.285.903	771.037.047
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.13.4	7.430.758.642	6.791.377.824
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>37.343.405.756</b>	<b>36.818.219.926</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIẤY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

<b>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại + USD		31.347,74	30.356,23
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 3 năm 2011

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**NGUYỄN THỊ KIM CHI**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**NGUYỄN THỊ TUYẾT PHƯƠNG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIÀY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	8.867.621.044	5.881.553.592
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		8.867.621.044	5.881.553.592
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.103.052.931	933.810.888
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7.764.568.113	4.947.742.704
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	5.723.822.108	7.295.564.958
7. Chi phí tài chính	22		258.570.371	22.861.668
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		1.469.778	22.861.668
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.4	2.988.557.369	1.999.975.033
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.241.262.481	10.220.470.961
11. Thu nhập khác	31	6.5	488.367.972	1.069.298.596
12. Chi phí khác	32			
13. Lợi nhuận khác	40		488.367.972	1.069.298.596
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.729.630.453	11.289.769.557
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.6	1.643.419.153	899.354.703
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.086.211.300	10.390.414.854

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 3 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ KIM CHI

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ TUYẾT PHƯƠNG



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY THÊU GIÀY DÉP WEC SÀI GÒN**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp trực tiếp)**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6.831.522.814	6.785.795.069
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(873.313.813)	(573.154.488)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.126.286.753)	(865.242.399)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.469.778)	(22.861.668)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.647.992.167)	(372.795.112)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4.317.662.194	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3.082.031.530)	(207.922.297)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>		<b>4.418.110.967</b>	<b>4.723.819.105</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	21		(32.122.728)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	22			
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	24			5.056.333.786
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(891.360.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		100.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.801.470.768	6.023.812.958
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.977.988.040</b>	<b>11.080.146.744</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 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 vay ngắn hạn và dài hạn đã nhận được	33		300.000.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(300.000.000)	(623.875.050)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.217.307.900)	(4.800.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(7.217.307.900)</b>	<b>(5.423.875.050)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>178.791.107</b>	<b>10.380.090.799</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	5.1	<b>13.634.965.858</b>	<b>3.254.875.059</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	5.1	<b>13.813.756.965</b>	<b>13.634.965.858</b>

Hành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 3 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ KIM CHI

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ TUYẾT PHƯƠNG