

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty Thành viên của Reanda International

Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.

Trụ sở văn phòng tại Tp.HCM: 156 – 158 Phố Quang, phường 9, Phú Nhuận.

Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3999 00 90

Email: info@vietvalues.com | Website: www.vietvalues.com



Mang tri thức phục vụ khách hàng

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt
(**VIETVALUES**)

Công ty Thành viên của Reanda International

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng Quản trị	02 – 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 – 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	07 – 08
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	12 – 38



BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2, tên giao dịch là Sai Gon 2 Garment Joint Stock Company, là công ty cổ phần, được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty May Sài Gòn 2 theo Quyết định số 734/QĐ-TTg, ngày 15 tháng 06 năm 2001, của Thủ tướng Chính Phủ (về việc chuyển Công ty May Sài Gòn 2 thành công ty cổ phần), hoạt động theo Luật Doanh nghiệp.

Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 được cấp phép hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000760 ngày 31 tháng 12 năm 2001, thay đổi lần thứ 5 ngày 16 tháng 12 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ : 30.000.000.000 (ba mươi tỷ) đồng.

2. Trụ sở chính hoạt động

a. Trụ sở chính

Địa chỉ : Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh.
Điện thoại : +84 (8) 38 645 331
Fax : +84 (8) 38 640 031

b. Các đơn vị trực thuộc

- Xí nghiệp May Thị Nghè : số 9, đường Phan Huy Ôn, phường 9, quận Bình Thạnh, Tp. HCM.
- Xí nghiệp May Trung Lập Phú : ấp Lão Táo Trung, xã Trung Lập Hạ, huyện Củ Chi, Tp.HCM.
- Hãng thời trang Sanding : số 26-28-30, đường Trần Triệu Luật, phường 6, quận Tân Bình, Tp. HCM.

3. Ngành nghề hoạt động

- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục) (Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm dệt, may, thêu, đan);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm tiểu thủ công nghiệp; phụ tùng thiết bị dệt, may, thêu, đan, tiểu thủ công nghiệp);
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép (Chi tiết: Kinh doanh các sản phẩm dệt, may, thêu, đan);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Kinh doanh các sản phẩm tiểu thủ công nghiệp; phụ tùng thiết bị dệt, may, thêu, đan, tiểu thủ công nghiệp. Mua bán nguyên phụ liệu ngành dệt may);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu trực tiếp thiết bị, phụ tùng, vật tư, nguyên phụ liệu dệt, may, thêu, đan, tiểu thủ công nghiệp);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh nhà. Cho thuê nhà xưởng, văn phòng);

- Tư vấn, môi giới, đầu giá bất động sản, đầu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết: Môi giới bất động sản. Dịch vụ nhà đất).

4. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành

4.1. Hội đồng quản trị

Hội đồng Quản trị của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm
Ông Ngô Trung Kiên	Chủ tịch	25 tháng 05 năm 2012
Ông Nguyễn Hữu Toàn	Thành viên	25 tháng 05 năm 2012
Bà Bùi Thị Yên	Thành viên	25 tháng 05 năm 2012
Ông Ngô Trung Chính	Thành viên	25 tháng 05 năm 2012
Ông Lý Kim Sơn	Thành viên	25 tháng 05 năm 2012

4.2. Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm
Ông Ngô Văn Ất	Trưởng ban	28 tháng 05 năm 2012
Bà Đặng Thị Thu Hằng	Thành viên	28 tháng 05 năm 2012
Bà Phạm Thị Hương	Thành viên	28 tháng 05 năm 2012

4.3. Ban Điều hành

Ban Điều hành của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm
Ông Ngô Trung Kiên	Tổng Giám đốc	25 tháng 05 năm 2012
Ông Nguyễn Hữu Toàn	Phó Tổng Giám đốc	26 tháng 05 năm 2012
Bà Bùi Thị Yên	Phó Tổng Giám đốc	26 tháng 05 năm 2012
Ông Ngô Trung Chính	Phó Tổng Giám đốc	26 tháng 05 năm 2012
Ông Võ Hiếu Nghĩa	Kế toán trưởng	09 tháng 11 năm 2010

5. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 38.

6. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

7. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

8. Xác nhận của Hội đồng Quản trị

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Điều hành đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và các Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Ban Điều hành Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo tài chính của Công ty. Không một thành viên nào của Hội đồng Quản trị hoặc Ban Điều hành có bất cứ khoản lợi nào từ một hợp đồng được ký kết với các công ty hay các bên liên quan.

9. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Chúng tôi, các thành viên của Hội đồng Quản trị Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.



TM. Hội đồng Quản trị

NGÔ TRUNG KIÊN

Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám Đốc



Số: 2183/16/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH
CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2015 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 lập ngày 28 tháng 03 năm 2016 (từ trang 07 đến trang 38) của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”).

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành 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 điều hành 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 điều hành 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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo thuyết minh ở mục V.7 – Tài sản cố định vô hình: Công ty chưa có quyền sử dụng đất ở Trung Lập Phú. Giá trị khu đất này Công ty đang ghi nhận trên Báo cáo tài chính với nguyên giá là: 17.288.233.192 đồng.

Ý kiến của kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ những ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 được lập phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh mục V.13 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, Quỹ khen thưởng, phúc lợi của Công ty đang bị âm lũy kể đến ngày 31 tháng 12 năm 2015 là (757.356.935) đồng. Nếu phản ánh các khoản chi khen thưởng, phúc lợi vào chi phí trong từng thời điểm sẽ làm cho lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 thay đổi giảm. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES**



Đỗ Thị Hương – Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN số: 0967-2013-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Trần Văn Hiệp – Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN số: 2141-2013-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		22.491.405.734	32.454.158.229
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5.1	6.672.233.407	2.105.585.291
111	1. Tiền		6.672.233.407	2.105.585.291
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		4.612.881.365	14.792.840.576
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.2	4.228.599.626	14.246.429.158
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		-	59.647.500
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	5.3a	444.311.682	546.793.861
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(60.029.943)	(60.029.943)
140	IV. Hàng tồn kho	5.4	9.204.395.064	12.743.962.639
141	1. Hàng tồn kho		10.676.725.556	12.743.962.639
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(1.472.330.492)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.001.895.898	2.811.769.723
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	5.5a	693.233.954	896.446.198
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.308.661.944	1.915.323.525
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
155	4. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		58.461.122.415	65.684.297.344
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		378.295.000	378.295.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	5.3b	378.295.000	378.295.000
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II. Tài sản cố định		55.941.982.993	58.371.331.064
221	1. Tài sản cố định hữu hình	5.6	42.911.229.343	44.808.791.919
222	- Nguyên giá		112.830.213.489	112.280.739.222
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(69.918.984.146)	(67.471.947.303)
227	2. Tài sản cố định vô hình	5.7	13.030.753.650	13.562.539.145
228	- Nguyên giá		18.638.096.892	18.638.096.892
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.607.343.242)	(5.075.557.747)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		52.168.000	52.168.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		-	-
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.8	52.168.000	52.168.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.088.676.422	6.882.503.280
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	5.5b	2.088.676.422	6.882.503.280
268	2. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		80.952.528.149	98.138.455.573

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		54.121.181.086	57.854.749.081
310	I. Nợ ngắn hạn		50.073.224.886	53.649.691.323
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	5.9	2.535.924.698	3.647.702.973
312	2. Người mua trả tiền trước		-	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.10	30.911.796	36.054.901
314	4. Phải trả người lao động		-	103.880.959
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	-
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	5.11a	8.054.972.288	5.655.247.291
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	5.12	40.208.773.039	45.024.651.950
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.13	(757.356.935)	(817.846.751)
330	II. Nợ dài hạn		4.047.956.200	4.205.057.758
337	1. Phải trả dài hạn khác	5.11b	4.047.956.200	3.850.956.200
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		-	354.101.558
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		26.831.347.063	40.283.706.492
410	I. Vốn chủ sở hữu	5.14	26.831.347.063	40.283.706.492
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		30.000.000.000	30.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		3.624.444.518	3.624.444.518
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(394.234.518)	(394.234.518)
418	5. Quỹ đầu tư phát triển		6.891.585.433	6.891.585.433
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(13.347.981.043)	104.378.386
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		3.903.570	3.903.570
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(13.351.884.613)	100.474.816
422	7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		57.532.673	57.532.673
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
431	1. Nguồn kinh phí		-	-
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		80.952.528.149	98.138.455.573

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

NGUYỄN THỊ TUYẾT LINH

VÕ HIẾU NGHĨA

NGÔ TRUNG KIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.1	154.351.876.879	197.498.326.950
02	2. Các khoản giảm trừ		861.273	8.060.498
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		154.351.015.606	197.490.266.452
11	4. Giá vốn hàng bán	6.2	126.133.751.155	151.884.290.695
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		28.217.264.451	45.605.975.757
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	6.3	768.615.170	3.243.704.599
22	7. Chi phí tài chính	6.4	4.527.933.987	3.095.915.764
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.113.166.273	2.606.568.630
24	8. Chi phí bán hàng	6.5	12.196.744.274	13.498.909.912
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.6	25.939.567.295	34.132.524.519
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(13.678.365.935)	(1.877.669.839)
31	11. Thu nhập khác	6.7	451.189.858	2.624.572.118
32	12. Chi phí khác	6.8	124.708.536	200.927.463
40	13. Lợi nhuận khác		326.481.322	2.423.644.655
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(13.351.884.613)	545.974.816
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	445.500.000
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(13.351.884.613)	100.474.816
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.9	(45.020)	-

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

NGUYỄN THỊ TUYẾT LINH

VÕ HIẾU NGHĨA

NGÔ TRUNG KIÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	165.776.053.463	207.366.581.367
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	(74.093.244.099)	(101.121.703.379)
03	3. Tiền trả cho người lao động	(69.464.221.407)	(85.019.001.722)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(4.070.529.420)	(2.606.580.780)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(1.390.006.168)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	8.700.987.087	8.904.180.745
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(17.668.917.937)	(26.255.308.316)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	9.180.127.687	(121.838.253)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(1.760.531.182)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	363.371.041	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	16.408.788	21.221.430
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(1.380.751.353)	21.221.430
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	117.566.681.780	138.763.675.456
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(120.799.409.998)	(136.447.133.808)
35	5. Tiền trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(1.789.358.700)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(3.232.728.218)	527.182.948
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	4.566.648.116	426.566.125
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	2.105.585.291	1.669.644.647
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	9.374.519
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	6.672.233.407	2.105.585.291

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Tổng Giám Đốc

NGUYỄN THỊ TUYẾT LINH

VÕ HIẾU NGHĨA



NGÔ TRUNG KIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần May Sài Gòn 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh sản xuất, gia công xuất khẩu các sản phẩm dệt may.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục) (Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm dệt, may, thêu, đan);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm tiêu thủ công nghiệp; phụ tùng thiết bị dệt, may, thêu, đan, tiêu thủ công nghiệp);
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép (Chi tiết: Kinh doanh các sản phẩm dệt, may, thêu, đan);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Kinh doanh các sản phẩm tiêu thủ công nghiệp; phụ tùng thiết bị dệt, may, thêu, đan, tiêu thủ công nghiệp. Mua bán nguyên phụ liệu ngành dệt may);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu trực tiếp thiết bị, phụ tùng, vật tư, nguyên phụ liệu dệt, may, thêu, đan, tiêu thủ công nghiệp);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh nhà. Cho thuê nhà xưởng, văn phòng);
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết: Môi giới bất động sản. Dịch vụ nhà đất).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc công ty

Công ty có 03 đơn vị trực thuộc (hạch toán phụ thuộc):

- Xí nghiệp May Thị Nghè;
Địa chỉ: số 9, đường Phan Huy Ôn, phường 9, quận Bình Thạnh, Tp. HCM.
- Xí nghiệp May Trung Lập Phú;
Địa chỉ: ấp Lão Táo Trung, xã Trung Lập Hạ, huyện Củ Chi, Tp.HCM.
- Hãng thời trang Sanding.
Địa chỉ: số 26-28-30, đường Trần Triệu Luật, phường 6, quận Tân Bình, Tp. HCM.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 1.002 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 1.280 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu;
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác (hoặc thuyết minh theo chế độ tài chính hiện hành như TT 228).

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh 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 là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25 – 50 năm
Máy móc và thiết bị	05 – 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10 năm

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng đất ghi trong Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng 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 về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo điều lệ Công ty.

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

12. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá vốn của hoạt động bất động sản đầu tư gồm có chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐSĐT...

13. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

14. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi 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): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với nợ phải thu: 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: 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): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: Tỷ giá mua chuyển khoản ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương là 22.430VND/USD.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 22%.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc cho giai đoạn từ ngày và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

18. 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 hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	365.818.189	918.946.926
Tiền gửi ngân hàng (*)	6.306.415.218	1.186.638.365
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	6.672.233.407	2.105.585.291

(*) Tiền gửi ngân hàng:

Ngân hàng	Số cuối năm		Số đầu năm	
	USD	VNĐ	USD	VNĐ
1. Ngân hàng Đông Á - 001489500001 - 001489500002	- 243.085,41	23.965.779 5.452.405.745	- 10,561.75	8.068.764 224.394.941
2. Ngân hàng Ngoại Thương VN - 007.100.0006980 - 007.137.0083484	- 853,93	467.049.162 19.153.650	- 867.13	428.193.090 18.423.044
3. Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn VN - 170031100100239 - 170032137000297	- 328,03	87.390.840 7.357.713	- 327.53	224.371.656 6.958.702
4. Ngân hàng TMCP Quân đội	-	2.796.979	-	31.987.213
5. Ngân hàng Sài Gòn Công Thương - 1070406001472 - 001084006000119	- 7.300,88	20.005.028 163.758.738	- 5,186.54	11.327.804 110.193.229
6. Ngân hàng TMCP Á Châu - 147539369 - 147539519	- 309,34	5.569.718 6.938.496	- 309.08	5.536.408 6.566.714
7. Công ty Đầu tư thị Trường Chứng khoán	-	30.219.246	-	22.178.123
8. Ngân hàng Phương Đông - 0037100003479007 - 0037100003480008	- 421,83	1.222.362 9.461.647	- 3,767.07	8.403.508 80.035.169
9. Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	9.120.114	-	-
Cộng	252.299,42	6.306.415.218	21.019.10	1.186.638.365

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu của các bên liên quan</i>	<i>6.393.800</i>	<i>4.821.000</i>
- Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định	6.393.800	4.821.000
<i>Phải thu của các cá nhân, tổ chức khác</i>	<i>4.222.205.826</i>	<i>14.241.608.158</i>
- Công ty TNHH Carmel Clothing	3.980.136.210	2.210.789.073
	(#USD 177,447.00)	(#USD 104,056.72)
- Liên Hiệp HTX Tp.Hồ Chí Minh	41.021.846	112.288.000
- Công ty West Connection Overseas	-	8.564.877.034
		(#USD 403,128.92)
- Công ty Taiwan Penguin Corp	-	2.862.080.954
		(#USD 134,711.52)
- Các đối tượng khác	201.047.770	491.573.097
Cộng	4.228.599.626	14.246.429.158

3. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác**3a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức khác</i>	<i>444.311.682</i>	-	<i>546.793.861</i>	-
- Tạm ứng	378.040.000	-	226.940.000	-
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	66.271.682	-	319.853.861	-
Cộng	444.311.682	-	546.793.861	-

3b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức khác</i>	<i>378.295.000</i>	-	<i>378.295.000</i>	-
- Kỹ quỹ cửa hàng Hai Bà Trưng	168.000.000	-	168.000.000	-
- Kỹ quỹ cửa hàng Âu Cơ	80.000.000	-	80.000.000	-
- Kỹ quỹ xe khách đưa đón nhân viên	50.000.000	-	50.000.000	-
- Phải thu dài hạn khác	80.295.000	-	80.295.000	-
Cộng	378.295.000	-	378.295.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.769.177.196	-	1.845.574.510	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	621.587.497	-	-	-
Thành phẩm	7.886.252.369	(1.472.330.492)	10.432.410.635	-
Hàng hóa	399.708.494	-	465.977.494	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	10.676.725.556	(1.472.330.492)	12.743.962.639	-

5. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**5a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	317.171.171	-
- Chi phí chờ phân bổ khác	376.062.783	896.446.198
Cộng	693.233.954	896.446.198

Tình hình biến động như sau:

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	896.446.198	277.188.609
- Phát sinh trong năm	2.528.860.333	2.139.892.720
- Phân bổ trong năm	(2.732.072.577)	(1.520.635.131)
Số cuối năm	693.233.954	896.446.198

5b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	683.488.226	1.366.977.662
- Chi trợ cấp thôi việc	-	3.492.467.005
- Công nghệ dây chuyền Lean	583.333.337	714.000.000
- Chi phí chờ phân bổ khác	821.854.859	1.309.058.613
Cộng	2.088.676.422	6.882.503.280

Trong đó: Giá trị còn phân bổ của công cụ dụng cụ dùng để thế chấp tại ngày 31/12/2015 là 1.000.659.397 đồng (Chi tiết xem thuyết minh mục V.12).

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tình hình biến động như sau:

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	6.882.503.280	7.294.670.411
- Phát sinh trong năm	3.653.835.818	2.898.725.689
- Phân bổ trong năm	(8.447.662.676)	(3.310.892.820)
Số cuối năm	2.088.676.422	6.882.503.280

6. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	70.966.292.058	25.083.104.693	1.681.453.778	14.549.888.693	112.280.739.222
2. Tăng trong năm	-	1.005.731.182	754.800.000	-	1.760.531.182
Tăng do mua mới	-	1.005.731.182	754.800.000	-	1.760.531.182
3. Giảm trong năm	-	1.211.056.915	-	-	1.211.056.915
Thanh lý	-	1.211.056.915	-	-	1.211.056.915
4. Số cuối năm	70.966.292.058	24.877.778.960	2.436.253.778	14.549.888.693	112.830.213.489
Trong đó:					
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	1.455.334.181	21.771.129.938	1.681.453.778	13.946.418.978	38.854.336.875
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu năm	28.196.288.799	23.693.507.242	1.681.453.778	13.900.697.484	67.471.947.303
2. Tăng trong năm	2.316.728.565	684.773.895	94.350.000	535.794.157	3.631.646.617
- Khấu hao trong năm	2.316.728.565	684.773.895	94.350.000	535.794.157	3.631.646.617
3. Giảm trong năm	-	1.184.609.774	-	-	1.184.609.774
Thanh lý	-	1.184.609.774	-	-	1.184.609.774
4. Số cuối năm	30.513.017.364	23.193.671.363	1.775.803.778	14.436.491.641	69.918.984.146
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	42.770.003.259	1.389.597.451	-	649.191.209	44.808.791.919
2. Tại ngày cuối năm	40.453.274.694	1.684.107.597	660.450.000	113.397.052	42.911.229.343

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trong đó: Giá trị còn lại của tài sản thế chấp tại ngày 31/12/2015 là 18.045.483.512 đồng (Chi tiết xem thuyết minh mục V.12).

7. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm thiết kế mẫu; phần mềm quản lý sản xuất và phần mềm kế toán	Phần mềm quản lý bán hàng	Tổng cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm	17.972.233.192	548.863.700	117.000.000	18.638.096.892
2. Tăng trong năm	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	17.972.233.192	548.863.700	117.000.000	18.638.096.892
Trong đó:				
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	-	548.863.700	117.000.000	665.863.700
II. Giá trị hao mòn				
1. Số dư đầu năm	4.426.756.547	548.863.700	99.937.500	5.075.557.747
2. Tăng trong năm	514.722.995	-	17.062.500	531.785.495
- Khấu hao trong năm	514.722.995	-	17.062.500	531.785.495
3. Giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	4.941.479.542	548.863.700	117.000.000	5.607.343.242
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	13.545.476.645	-	17.062.500	13.562.539.145
2. Tại ngày cuối năm	13.030.753.650	-	-	13.030.753.650

8. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	52.168.000	-	88.320.000	52.168.000	-	87.840.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại May Sài Gòn (*)	52.168.000	-	88.320.000	52.168.000	-	87.840.000
Cộng	52.168.000	-	88.320.000	52.168.000	-	87.840.000

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4103002036 ngày 07 tháng 01 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại May Sài Gòn với số lượng cổ phiếu 2.400, mệnh giá 10.000đ/cổ phần. Giá trị hợp lý cổ phiếu GMC tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 36.800 đ/cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
- Công ty TNHH SX TM XNK Phúc Vĩnh Thành	390.505.170	184.414.010
- Công ty TNHH Toung Loong Textile MFG (VN)	215.246.192	458.763.996
- Công ty TNHH SX TM LONG GIANG	191.935.250	91.474.240
- Công ty TNHH Cơ khí Bao Bì Lâm Hưng	172.849.721	71.058.834
- Các nhà cung cấp khác	1.565.388.365	2.841.991.893
Cộng	<u>2.535.924.698</u>	<u>3.647.702.973</u>

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT	1.411.417	-	-	1.411.417
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	34.643.484	144.573.178	(149.716.283)	29.500.379
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.285.159.581	(2.285.159.581)	-
Các loại thuế khác	-	30.867.392	(30.867.392)	-
Cộng	<u>36.054.901</u>	<u>2.460.600.151</u>	<u>2.465.743.256</u>	<u>30.911.796</u>

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22%.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(13.351.884.613)	545.974.816
- Các khoản điều chỉnh tăng	339.533.636	1.019.834.739
+ Các khoản chi không liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh	129.698.600	54.633.000
+ Các khoản chi không có đầy đủ hóa đơn chứng từ theo quy định	85.126.500	
+ Chi phí phạt chậm nộp, truy thu	124.708.536	965.201.739
- Các khoản điều chỉnh giảm	(7.920.000)	6.360.000
+ Cổ tức được chia	(7.920.000)	6.360.000
Thu nhập chịu thuế	(13.020.270.977)	1.559.449.555
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	(13.020.270.977)	1.559.449.555
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	445.500.000

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

11. Phải trả ngắn hạn/ dài hạn khác

11a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	8.054.972.288	5.655.247.291
- Kinh phí công đoàn	4.994.923.363	4.673.756.292
- Công ty Taiwan Penguin Corp - cho mượn tiền	2.250.000.000	-
	(#USD. 100.000)	-
- Cổ tức phải trả	192.179.467	196.475.767
- Các đối tượng khác	617.869.458	785.015.232
Cộng	8.054.972.288	5.655.247.291

11b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản ký quỹ, ký cược có thời gian trên 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các cá nhân và tổ chức khác	764.325.000	74.325.000
- Công ty TNHH Kanaan Sài Gòn	2.979.000.000	2.979.000.000
- Tổng Công ty Cơ Khí GTVT Sài Gòn TNHH MTV	694.188.000	694.188.000
- Công ty CP Trí Nhân Tâm	200.000.000	-
- Các đối tượng khác	174.768.200	177.768.200
Cộng	4.047.956.200	3.850.956.200

12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/ dài hạn

	Giá trị	Số cuối năm Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số đầu năm Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	40.208.773.039	40.208.773.039	45.024.651.950	45.024.651.950
Vay ngắn hạn ngân hàng	39.631.590.664	39.631.590.664	45.024.651.950	45.024.651.950
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương ⁽¹⁾	32.611.950.000 (#USD1,449.420)	32.611.950.000 (#USD1,449.420)	34.907.178.000 (#USD1,643,000)	34.907.178.000 (#USD1,643,000)
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN ⁽²⁾	5.510.852.100	5.510.852.100	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽³⁾	1.508.788.564	1.508.788.564	6.000.000.000	6.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Phương Đông	-	-	1.992.874.800 (#USD 93,800)	1.992.874.800 (#USD 93,800)
Vay dài hạn đến hạn trả	577.182.375	577.182.375	2.124.599.150	2.124.599.150
- Công ty West Connection Overseas ⁽⁴⁾	577.182.375 (#USD25,652.55)	577.182.375 (#USD25,652.55)	2.124.599.150 (#USD99,999.96)	2.124.599.150 (#USD99,999.96)
Cộng	40.208.773.039	40.208.773.039	45.024.651.950	45.024.651.950

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Tăng/giảm do CL tỷ giá	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	42.900.052.800	117.381.123.129	-	153.256.733	(120.802.841.998)	39.631.590.664
Vay dài hạn đến hạn trả	2.124.599.150	-	354.101.558	32.168.298	(1.933.686.631)	577.182.375
Cộng	45.024.651.950	117.381.123.129	354.101.558	185.425.031	(122.736.528.629)	40.208.773.039

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (1) Vay của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương theo hợp đồng tín dụng số: 58/2014/HĐTDHMDP-DN ngày 25 tháng 08 năm 2014 với hạn mức tín dụng tối đa là 35.000.000.000 đồng (bao gồm toàn bộ số dư nợ theo hợp đồng tín dụng số 40/2013/HĐTDHMDP-DN ngày 01/08/2013, số 40A/2013/HĐTDHMDP-DN ngày 27/12/2013 và số 40B/2014/HĐTDHMDP-DN ngày 01/03/2014 chuyển sang). Thời hạn rút vốn: 12 tháng (từ 25/08/2014 đến 25/08/2015). Lãi suất cho vay là 10,0%/năm (VNĐ) và 5%/năm (USD). Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của công ty (thanh toán tiền mua nguyên vật liệu, trả lương nhân công...). Tài sản đảm bảo gồm: Hợp đồng đảm bảo số 72/HĐTC-2011: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại số 201/88V-201/90 Nguyễn Đình Khôi, Phường 4, Quận Tân Bình, Tp.HCM, trị giá 9.570.000.000 đồng (Chủ sở hữu là Ông Ngô Trung Chinh - Phó Tổng Giám Đốc); Hợp đồng đảm bảo số 51/HĐTCBL-2012: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại số 133/276V-277V Tô Hiến Thành, Phường 13, Quận 10, Tp.HCM, trị giá 10.600.000.000 đồng (Chủ sở hữu là Ông Ngô Trung Kiên (Tổng Giám Đốc) và Bà Nguyễn Thị Màu) và Hợp đồng thế chấp 71/HĐTC-2012 Công trình: Cửa hàng kinh doanh và văn phòng Công ty tại số 52-70 đường Ba Gia, phường 7, Q.Tân Bình, TP.HCM. Tổng giá trị tài sản thế chấp theo định giá của ngân hàng là 12.000.000.000đ; với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 là 9.475.632.144 đồng (xem chi tiết thuyết minh mục 5.7);
- (2) Vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2015/8185623/HĐTD ngày 25 tháng 12 năm 2015 với tổng hạn mức tín dụng là 35.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 34/20158185623/ HĐBĐ ký ngày 30 tháng 12 năm 2015 gồm Thế chấp các loại công cụ, thiết bị dụng cụ tại các xưởng (TK 242); với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 là 8.569.851.368 đồng và giá trị còn phân bổ của công cụ dụng cụ tại ngày 31/12/2015 là 1.000.659.397 đồng. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C (xem chi tiết thuyết minh mục V.7 và mục V.5b);
- (3) Vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn CN Tp HCM theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 1700-LAV-201400875 ngày 01 tháng 08 năm 2014 với tổng hạn mức tín dụng tối đa là 6.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Hình thức đảm bảo khoản vay là tín chấp. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động;
- (4) Vay theo Hợp đồng tín dụng ngày 16 tháng 01 năm 2014. Mục đích vay: sử dụng cho mục đích kinh doanh. Hạn mức tín dụng là 200.000 USD. Lãi suất: 6,5%/năm. Hình thức đảm bảo khoản vay là tín chấp. Phương thức thanh toán: trả gốc mỗi tháng 8,333.33 USD từ tháng 3/2014- tháng 1/2016.

13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Số trích trong năm	Số đã chi trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(817.846.751)	100.474.816	(39.985.000)	(757.356.935)
Cộng	(817.846.751)	100.474.816	(39.985.000)	(757.356.935)

14. Vốn chủ sở hữu

14a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiết xem Phụ lục 01.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**14b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

CHỈ TIÊU	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ
- Vốn cổ đông Nhà nước (Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định – đại diện)	3.000.000.000	10,00%	3.000.000.000	10,00%
- Vốn cổ đông khác	27.000.000.000	90,00%	27.000.000.000	90,00%
Cộng	30.000.000.000	100,00%	30.000.000.000	100,00%

14c. 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	30.000.000.000	30.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	30.000.000.000	30.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	1.780.746.000

14d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	300.000	300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	300.000	300.000
- Cổ phiếu thường	300.000	300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	3.422	3.422
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	3.422	3.422
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	296.578	296.578
- Cổ phiếu thường	296.578	296.578
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu lưu hành (đồng/cổ phiếu)	100.000	100.000

14e. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau 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

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14f. Lợi nhuận chưa phân phối

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận năm trước chuyển sang	104.378.386	2.372.431.215
- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	(13.351.884.613)	100.474.816
- Phân phối lợi nhuận năm trước	(100.474.816)	(2.368.527.645)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	-	(114.076.116)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính	-	(118.426.382)
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(100.474.816)	(355.279.147)
+ Trích cổ tức phải trả	-	(1.780.746.000)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(13.347.981.043)	104.378.386

Lợi nhuận sau thuế năm 2014 được Công ty phân phối Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông ngày 25 tháng 04 năm 2015.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu may mặc	140.070.160.079	167.939.725.350
- Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	-	15.318.490.390
- Doanh thu khác	14.281.716.800	14.240.111.210
Cộng	154.351.876.879	197.498.326.950

2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết gồm :	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn may mặc	124.030.141.535	137.210.417.807
- Trích dự phòng giảm giá thành phẩm	1.472.330.492	-
- Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	-	13.344.763.700
- Giá vốn khác	631.279.128	1.329.109.188
Cộng	126.133.751.155	151.884.290.695

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi chênh lệch tỷ giá	752.206.382	3.222.483.169
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.920.000	6.360.000
- Lãi tiền gửi ngân hàng	8.488.788	14.861.430
Cộng	768.615.170	3.243.704.599

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.414.754.867	489.334.984
- Chi phí lãi vay	2.113.166.273	2.606.568.630
- Chi phí khác	12.847	12.150
Cộng	4.527.933.987	3.095.915.764

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên bán hàng	3.484.256.756	2.975.260.345
- Chi phí công cụ dụng cụ	2.249.367.977	3.739.990.572
- Chi phí khấu hao	16.407.696	15.040.388
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.645.945.247	1.082.537.699
- Chi phí bằng tiền khác	2.800.766.598	5.686.080.908
Cộng	12.196.744.274	13.498.909.912

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	16.209.410.834	20.708.368.089
- Chi phí đồ dùng văn phòng	558.413.597	880.379.282
- Chi phí khấu hao TSCĐ	370.221.032	462.964.413
- Thuế, phí và lệ phí	182.873.958	193.734.185
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.084.251.920	5.316.401.801
- Chi phí bằng tiền khác	5.534.395.954	6.570.676.749
Cộng	25.939.567.295	34.132.524.519

7. Thu nhập khác

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định, công cụ	363.371.041	418.681.819
- Thu phạt do vi phạm hợp đồng	-	1.249.800.000
- Thu nhập khác	87.818.817	956.090.299
Cộng	451.189.858	2.624.572.118

8. Chi phí khác

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Phạt chậm nộp	124.708.536	143.872.821
- Giá trị còn lại của tài sản cố định, công cụ	-	57.054.642
Cộng	124.708.536	200.927.463

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(13.351.884.613)	100.474.816
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	(100.474.816)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	(100.474.816)
▪ Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(100.474.816)
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(13.351.884.613)	-
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	296.578	296.578
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	(45.020)	-

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân công	96.596.970.177	101.188.576.585
- Chi phí nguyên vật liệu	19.218.628.700	27.142.943.550
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.163.432.112	5.753.078.670
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.959.015.309	20.647.537.397
- Chi phí bằng tiền khác	17.887.323.849	22.242.562.776
Cộng	159.825.370.147	176.974.698.978

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt^(*):

	Năm nay	Năm trước
- Lương, thưởng	1.314.316.864	1.243.089.408
- Thù lao	560.159.200	553.918.200
Cộng	1.874.476.064	1.797.007.608

^(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Điều hành, Ban Kiểm Soát.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cam kết bảo lãnh

Ông Ngô Trung Chinh - Phó Tổng Giám Đốc dùng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại số 201/88V-201/90 Nguyễn Đình Khôi, Phường 4, Quận Tân Bình, Tp.HCM, trị giá 9.570.000.000 đồng thuộc sở hữu của mình;

Và Ông Ngô Trung Kiên (Tổng Giám Đốc) dùng Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại số 133/276V-277V Tô Hiến Thành, Phường 13, Quận 10, Tp.HCM, trị giá 10.600.000.000 đồng thuộc sở hữu của mình;

Cùng bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương với số dư nợ gốc tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 32.611.950.000 VND (xem thuyết minh số V.12).

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan với Công ty chỉ có Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định là cổ đông Nhà Nước, chiếm 10% vốn điều lệ.

Giao dịch với các bên liên quan:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Dệt May Gia Định		
- Công ty CP May Sài Gòn 2 thuê mặt bằng	150.400.000	96.000.000
- Công ty CP May Sài Gòn 2 thu tiền hàng ký gửi và hoa hồng bán hàng	47.319.800	49.810.400

Công nợ với các bên liên quan

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

	Năm nay	Năm trước
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.393.800	4.821.000

2. Báo cáo bộ phận

Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong năm, Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Bán hàng hóa
- Cung cấp dịch vụ

Thông tin về kết quả kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

- Năm nay

Chỉ tiêu	Hoạt động may và gia công hàng may mặc	Hoạt động khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	140.069.298.806	14.281.716.800	154.351.015.606
Giá vốn hàng bán	125.502.472.027	631.279.128	126.133.751.155
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	14.781.048.074	13.023.438.865	28.217.264.451

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

• *Năm trước*

Chỉ tiêu	Hoạt động may và gia công hàng may mặc	Hoạt động khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	167.931.664.852	29.558.601.600	197.490.266.452
Giá vốn hàng bán	137.210.417.807	14.673.872.888	151.884.290.695
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	30.721.247.045	14.884.728.712	45.605.975.757

Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty sản xuất và kinh doanh trên lãnh thổ Việt Nam và gia công các sản phẩm hàng may mặc cho nước ngoài.

	Doanh thu tiêu thụ trong nước	Doanh thu xuất khẩu	Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng	33.440.824.969	120.910.190.637	154.351.015.606
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng	54.270.173.033	143.220.093.419	197.490.266.452

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Số liệu so sánh

Áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

	Số báo cáo tài chính năm trước	Số đầu năm nay trình bày lại	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán			
- Phải thu ngắn hạn khác	319.853.861	546.793.861	226.940.000
- Tài sản ngắn hạn khác	226.940.000	-	(226.940.000)
- Phải thu dài hạn khác	-	378.295.000	378.295.000
- Tài sản dài hạn khác	378.295.000	-	(378.295.000)
- Quỹ đầu tư phát triển	5.945.700.377	6.891.585.433	945.885.056
- Quỹ dự phòng tài chính	945.885.056	-	(945.885.056)
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	339	-	(339)

4. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Công ty không có bất kỳ sự kiện nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày phát hành báo cáo này.

5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ TUYẾT LINH

VÕ HIẾU NGHĨA

NGÔ TRUNG KIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư 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
A	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Số dư đầu năm trước	30.000.000.000	3.624.444.518	(394.234.518)	5.831.624.261	827.458.674	57.532.673	2.372.431.215	42.319.256.823
2. Tăng trong năm trước	-	-	-	1.059.961.172	118.426.382	-	100.474.816	1.278.362.370
- Lợi nhuận tăng	-	-	-	114.076.116	118.426.382	-	100.474.816	332.977.314
- Tăng khác	-	-	-	945.885.056	-	-	-	945.885.056
3. Giảm trong năm trước	-	-	-	-	945.885.056	-	2.368.527.645	3.314.412.701
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	114.076.116	114.076.116
- Trích Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-	118.426.382	118.426.382
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	355.279.147	355.279.147
- Trích cổ tức phải trả	-	-	-	-	-	-	1.780.746.000	1.780.746.000
- Giảm khác	-	-	-	-	945.885.056	-	-	945.885.056
4. Số dư cuối năm trước, đầu năm nay	30.000.000.000	3.624.444.518	(394.234.518)	6.891.585.433	-	57.532.673	104.378.386	40.283.706.492
5. Tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	-	(13.351.884.613)	(13.351.884.613)
- Lợi nhuận tăng	-	-	-	-	-	-	(13.351.884.613)	(13.351.884.613)

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY SÀI GÒN 2

Địa chỉ: Số 37, đường Trần Triệu Luật, phường 7, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư 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
A	1	2	3	4	5	6	7	8
6. Giảm trong năm nay	-	-	-	-	-	-	100.474.816	100.174.816
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	100.474.816	100.474.816
7. Số dư cuối năm nay	30.000.000.000	3.624.444.518	(394.234.518)	6.891.585.433	-	57.532.673	(13.347.981.043)	26.831.347.063

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ TUYẾT LINH

Kế toán trưởng



VÕ HIẾU NGHĨA

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Tổng Giám Đốc



NGÔ TRUNG KIẾN



2183TC/16/BCKT/AUD-VVALUES