

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY – ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG**  
**Số 36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP. HCM.**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**(CÔNG TY MẸ)**

**QUÝ I CHO NĂM TÀI CHÍNH**  
**KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

**Ngày 20 tháng 04 năm 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG**

36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.

**Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2017**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

**MẪU SỐ B 01a-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

TÀI SẢN 1	MÃ SỐ 2	THUYẾT MINH 3	31/03/2017	31/12/2016
			4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.404.607.007.562</b>	<b>1.307.505.914.941</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>95.342.504.479</b>	<b>75.132.422.118</b>
1. Tiền	111		43.342.504.479	17.132.422.118
2. Các khoản tương đương tiền	112		52.000.000.000	58.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>25.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		25.000.000.000	25.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>618.328.692.364</b>	<b>405.774.932.239</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	6	495.499.257.084	343.649.387.160
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		80.733.760.313	21.573.436.353
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	1.850.301.999	1.850.301.999
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	45.494.058.502	43.950.492.261
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.248.685.534)	(5.248.685.534)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>607.070.248.999</b>	<b>715.511.156.932</b>
1. Hàng tồn kho	141		622.908.662.548	726.349.570.481
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(15.838.413.549)	(10.838.413.549)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>58.865.561.720</b>	<b>86.087.403.652</b>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.496.295.053	7.741.633.982
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152		53.369.266.667	78.345.769.670
3- Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5 - Tài sản ngắn hạn khác	155			

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

## **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017*

**MẪU SỐ B 01a-DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*

*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2017	31/12/2016
1	2	3	4	5
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.254.662.109.917</b>	<b>1.273.832.468.192</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>893.464.751.699</b>	<b>896.373.431.788</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	634.390.843.503	625.797.407.263
- Nguyên giá	222		1.415.415.963.129	1.387.177.383.245
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(781.025.119.626)	(761.379.975.982)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	188.585.911.466	199.346.444.332
- Nguyên giá	225		211.623.087.158	224.035.839.632
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(23.037.175.692)	(24.689.395.300)
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	70.487.996.730	71.229.580.193
- Nguyên giá	228		91.483.491.452	91.483.491.452
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(20.995.494.722)	(20.253.911.259)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	13	<b>6.451.821.694</b>	<b>6.491.395.858</b>
- Nguyên giá	231		7.897.072.749	7.897.072.749
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1.445.251.055)	(1.405.676.891)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>18.869.729.695</b>	<b>23.831.402.422</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	18.869.729.695	23.831.402.422
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	15	<b>263.844.882.736</b>	<b>274.200.646.900</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		259.570.920.155	259.570.920.155
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		113.046.152.000	113.046.152.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.827.050.000	5.827.050.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(114.599.239.419)	(104.243.475.255)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>72.030.924.093</b>	<b>72.935.591.224</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	66.558.666.487	67.463.333.618
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		5.472.257.606	5.472.257.606
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.659.269.117.479</b>	<b>2.581.338.383.133</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG**

36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.

**Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2017**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

**MẪU SỐ B 01a-DN**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN 1	MÃ SỐ 2	THUYẾT MINH 3	31/03/2017	31/12/2016
			4	4
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 410 + 420)</b>	<b>300</b>		<b>1.726.718.715.257</b>	<b>1.697.790.314.086</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.417.225.333.904</b>	<b>1.399.689.552.037</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	136.986.406.962	239.131.565.789
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		189.239.657.209	138.565.666.612
3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	9.960.568.167	10.070.200.443
4. Phải trả người lao động	314		40.581.140.973	79.662.800.944
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14.971.002.561	11.045.279.393
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	15.898.623.913	22.053.621.127
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	20	949.763.768.138	838.239.199.974
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		59.824.165.981	60.921.217.755
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>309.493.381.353</b>	<b>298.100.762.049</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		469.884.400	469.884.400
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	22	19.774.278.987	19.809.320.987
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338	21	263.271.989.022	252.847.444.662
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	25.977.228.944	24.974.112.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

**MẪU SỐ B 01a-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2017	31/12/2016
			4	5
1	2	3		
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>932.550.402.222</b>	<b>883.548.069.047</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>24</b>	<b>932.550.402.222</b>	<b>883.548.069.047</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		491.999.510.000	491.999.510.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		491.999.510.000	491.999.510.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22.720.075.000	22.720.075.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(5.939.990.000)	(5.939.990.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		171.151.233.610	171.151.233.610
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		27.438.003.113	27.438.003.113
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		225.181.570.499	176.179.237.324
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		176.179.237.324	56.322.691.401
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		49.002.333.175	119.856.545.923
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.659.269.117.479</b>	<b>2.581.338.383.133</b>




**Phạm Thị Thanh Thủy**  
 Người lập



**Nguyễn Minh Hào**  
 Kế toán trưởng



  
**Kim Dong Ju**  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 20 tháng 04 năm 2017

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I Năm 2017

**MẪU SỐ B 02a-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		766.655.099.186	730.247.595.518	766.655.099.186	730.247.595.518
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		379.287.959	535.562.351	379.287.959	535.562.351
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10 = 01 - 02)	10	26	766.275.811.227	729.712.033.167	766.275.811.227	729.712.033.167
4. Giá vốn hàng bán	11	27	634.012.542.966	626.808.043.747	634.012.542.966	626.808.043.747
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		132.263.268.261	102.903.989.420	132.263.268.261	102.903.989.420
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	9.118.179.419	8.260.001.065	9.118.179.419	8.260.001.065
7. Chi phí tài chính	22	30	29.008.238.142	36.837.786.856	29.008.238.142	36.837.786.856
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.674.616.172	5.166.116.368	6.674.616.172	5.166.116.368
8. Chi phí bán hàng	25		22.963.138.585	22.290.143.421	22.963.138.585	22.290.143.421
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		32.426.551.843	28.432.497.944	32.426.551.843	28.432.497.944
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		56.983.519.110	23.603.562.264	56.983.519.110	23.603.562.264
11. Thu nhập khác	31	31	2.117.762.758	498.491.868	2.117.762.758	498.491.868
12. Chi phí khác	32	32	848.964.758	1.175.436.970	848.964.758	1.175.436.970
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.268.798.000	(676.945.102)	1.268.798.000	(676.945.102)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		58.252.317.110	22.926.617.162	58.252.317.110	22.926.617.162
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9.249.983.935	3.438.992.575	9.249.983.935	3.438.992.575
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		49.002.333.175	19.487.624.587	49.002.333.175	19.487.624.587

\_\_\_\_\_  
Phạm Thị Thanh Thủy  
Người lập

\_\_\_\_\_  
Nguyễn Minh Hào  
Kế toán trưởng

\_\_\_\_\_  
Kim Dong Ju  
Tổng Giám đốc  
Ngày 20 tháng 04 năm 2017



## **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

*Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017*

**MẪU SỐ B 03a-DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*

*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Đơn vị: VND

Chi tiêu  <b>I</b>	Mã	Thuyết  số	Từ 01/01/2017	Từ 01/01/2016
			đến 31/03/2017	đến 31/03/2016
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>01</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>			<b>58.252.317.110</b>	<b>22.926.617.162</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		23.925.787.027	17.219.023.916
- Các khoản dự phòng	03		15.355.764.164	23.840.747.705
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		7.050.000.000	4.500.000.000
- (Lãi), lỗ do từ hoạt động đầu tư	05		(1.962.490.257)	560.698.988
- Chi phí lãi vay	06		6.674.616.172	5.166.116.368
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>109.295.994.216</b>	<b>74.213.204.139</b>
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(187.577.257.122)	(109.314.260.655)
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		103.440.907.933	118.271.329.526
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		(84.038.112.949)	(1.156.448.721)
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		3.150.006.060	(994.454.487)
- (Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.432.336.366)	(5.166.116.368)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9.170.610.821)	(1.376.895.059)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2.010.000	3.870.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.099.061.774)	(20.142.631.124)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(72.428.460.823)</b>	<b>54.337.597.251</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(16.049.787.397)	(36.981.264.015)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.267.575.757	945.523.119
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		728.841.850	817.233.942
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(14.053.369.790)</b>	<b>(35.218.506.954)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)**

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

**MẪU SỐ B 03a-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017	Từ 01/01/2016
			đến 31/03/2017	đến 31/03/2016
1	2	3	4	5
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		654.595.020.012	608.963.959.430
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(527.522.109.149)	(555.760.335.939)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(12.173.798.339)	(7.473.894.588)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.207.199.550)	(24.544.728.800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>106.691.912.974</b>	<b>21.185.000.103</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>20.210.082.361</b>	<b>40.304.090.400</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>75.132.422.118</b>	<b>77.587.361.115</b>
Ảnh hưởng của tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>95.342.504.479</b>	<b>117.891.451.515</b>

**Phạm Thị Thanh Thủy**  
Người lập

**Nguyễn Minh Hào**  
Kế toán trưởng



**Kim Dong Ju**  
Tổng Giám đốc  
Ngày 20 tháng 04 năm 2017



# CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG

36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.

## Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2017

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2017

MÃU SỐ B 09a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý IV năm 2016 kèm theo

## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dệt may - Đầu tư - Thương mại Thành Công (“Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Công ty Cổ phần theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004932 ngày 23 tháng 6 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, và giấy phép điều chỉnh. Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 15 số 0301446221 ngày 17 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn cổ phần của Công ty là 491.999.510.000 đồng. Cổ đông chính của Công ty là E-land Asia Holdings Pte Ltd, một Công ty thành lập tại Singapore.

### Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và thương mại dệt may, chi tiết như sau:

- Sản xuất và mua bán các loại bông, xơ, sợi, vải, hàng may mặc, giày dép và máy móc, thiết bị, phụ tùng, nguyên phụ liệu, vật tư, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thuốc nhuộm, bao bì ngành dệt may;
- Mua bán thiết bị lạnh, điều hòa không khí, máy thu thanh – thu hình, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa, đường bộ;
- Kinh doanh địa ốc, trung tâm thương mại;
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi, máy móc – thiết bị;
- Môi giới thương mại;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Đầu tư, xây dựng, kinh doanh, lắp đặt, sửa chữa, lập tổng dự toán các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp, khu du lịch;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu hoặc đi thuê; và
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.

### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

### Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 5 công ty con:

- Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công
- Công ty Cổ phần Thành Quang
- Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long
- Công ty TNHH TC Tower
- Công ty TNHH MTV TC Eland

Công ty có 4 công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Thành Chí
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc
- Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng..

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính riêng này được lập để trình bày tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và kết quả kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ hoạt động 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty; vì thế, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết trong báo cáo tài chính riêng này. Chính sách kế toán đối với khoản đầu tư của Công ty được trình bày chi tiết trong Thuyết minh số 4 dưới đây.

### **Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

## **3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017.

## **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Công cụ tài chính**

#### ***Ghi nhận ban đầu***

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư, và các khoản ký quỹ.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính

của Công ty bao gồm các khoản nợ thuế tài chính, các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, và chi phí phải trả ngắn hạn.

***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Các khoản đầu tư tài chính**

***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

***Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết***

***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

***Đầu tư vào công ty liên kết***

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định hiện hành.

***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định hiện hành.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị văn phòng	7 - 15
Tài sản khác	7 - 22

### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, giấy phép bản quyền và phần mềm. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Quyền sử dụng đất có thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất từ 15 đến 50 năm. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao. Giấy phép bản quyền và phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 4 đến 10 năm.

### **Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính là máy móc, thiết bị được khấu hao trong thời gian từ 10 đến 15 năm.

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### **Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc và quyền sử dụng đất do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá.

Nhà cửa và vật kiến trúc được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính 50 năm. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong số năm phù hợp với từng Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

### **Các khoản trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất tại các Khu công nghiệp Xuyên Á - Tỉnh Long An, Khu công nghiệp Nhị Xuân - Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh và Khu công nghiệp Trảng Bàng - Tỉnh Tây Ninh và các khoản trả trước dài hạn khác (được phân bổ không quá 3 năm). Tiền thuê đất trả trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 45 đến 58 năm.

### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

### **Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

### **Trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chi trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng..

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 15% trong 12 năm từ năm 2006 đến năm 2017 đối với các hoạt động chính tại khu công nghiệp. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo được quy định tại Điều 36, Nghị định số 187/2004/NĐ-CP ngày 16 tháng 11 năm 2004, Nghị định số 164/2003/NĐ-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2003, Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2003 và Thông tư 88/2004/TT-BTC ngày 01 tháng 9 năm 2004. Năm 2006 là năm đầu tiên Công ty có lợi nhuận tính thuế. Năm 2009 là năm đầu tiên Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp.

Đối với hoạt động dịch vụ cho thuê văn phòng trong khu công nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trong 10 năm từ 2006 đến 2015. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 6 năm tiếp theo căn cứ theo Thông tư 88/2004/TT-BTC ngày 01 tháng 9 năm 2004 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2003. Năm 2006 là năm đầu tiên Công ty có lợi nhuận tính thuế. Năm 2008 là năm đầu tiên Công ty được giảm 50% thuế thu nhập

doanh nghiệp. Năm 2016, Công ty áp dụng mức 20% thuế thu nhập doanh nghiệp cho lợi nhuận tính thuế từ hoạt động này.

Đối với hoạt động khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

#### **Phân phối quỹ và phân chia cổ tức**

Phân chia cổ tức cho các cổ đông Công ty được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính riêng của Công ty trong năm với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

#### **Cổ phiếu quỹ**

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng nó không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia chia phần tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán.

Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin.

### **5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Tiền mặt	751.711.322	614.457.631
Tiền gửi ngân hàng	42.590.793.157	16.517.964.487
Các khoản tương đương tiền	52.000.000.000	58.000.000.000
<b>Cộng</b>	<u><b>95.342.504.479</b></u>	<u><b>75.132.422.118</b></u>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>a. Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
Anhui Time Technology Co.Ltd	5.446.248.192	14.686.108.905
<b>b. Các bên liên quan</b>		
Eland Fashion Sanghai Co.LTD	227.753.773	1.025.765.103
Eland Fashion Hong Kong Limited	2.887.941.442	811.080.534
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	2.356.197.734	4.870.277.282
Công ty TNHH Eland VN	1.530.851.537	222.145
Eland World LTD	263.107.786.488	177.325.907.573
Eland Retail LTD	5.120.166.595	148.730.400
Wish Fashion Shanghai Co.LTD		
E-Land Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	13.358.317.278	27.022.237.538
Eland Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch	789.834.253	64.048.050
Công ty CP SY Vina	294.259.131	
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	59.751.490	56.086.925
Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long		
<b>c. Các khách hàng khác</b>	<u>200.320.149.171</u>	<u>117.638.922.705</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>495.499.257.084</b></u>	<u><b>343.649.387.160</b></u>

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

Phải thu về cho vay ngắn hạn thể hiện khoản cho bên thứ ba vay vào năm 2006. Khoản phải thu về cho vay ngắn hạn này được trích lập dự phòng toàn bộ tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 theo chính sách kế toán của Công ty.

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Tạm ứng	198.629.581	448.564.916
Ký cược, ký quỹ	331.400.000	155.700.000
Công ty CP Thành Chí	2.081.900.000	2.081.900.000
Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long (*)	32.107.051.155	30.441.757.035
Công ty TNHH TC Tower (**)	9.689.583.312	9.686.583.312
Công ty TNHH MTV TC Eland	6.355.144	
Phải thu khác	<u>1.079.139.310</u>	<u>1.135.986.998</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>45.494.058.502</b></u>	<u><b>43.950.492.261</b></u>

(\*) Phải thu ngắn hạn khác từ Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long (“Thành Công-Vĩnh Long”), công ty con của Công ty, thể hiện số tiền Công ty thanh toán hộ cho Thành Công-Vĩnh Long liên quan đến các chi phí mua sắm CCDC, vật tư và các chi phí phát sinh khác.

(\*\*) Phải thu ngắn hạn khác từ Công ty TNHH TC Tower là công ty con của Công ty, thể hiện số tiền Công ty thanh toán hộ cho TC Tower liên quan đến các chi phí hoạt động của công ty.



**9. HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2017		31/12/2016	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Hàng mua đang đi đường	70.694.288		70.871.994.553	
Nguyên liệu, vật liệu	166.617.819.967		196.391.609.891	
Công cụ, dụng cụ	1.140.767.699		1.232.709.009	
Chi phí SXKD dở dang	149.070.245.624		149.720.453.607	
Thành phẩm	294.828.160.451	(15.838.413.549)	303.367.533.367	(10.838.413.549)
Hàng hóa	683.212.331		519.082.666	
Hàng gửi đi bán	10.497.762.188		4.246.187.388	
<b>Cộng</b>	<b><u>622.908.662.548</u></b>	<b><u>(15.838.413.549)</u></b>	<b><u>726.349.570.481</u></b>	<b><u>(10.838.413.549)</u></b>

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy Móc Thiết Bị	Phương Tiện Vận Tải	Thiết Bị Dụng Cụ Quản Lý	TSCĐ Khác	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	298.556.097.239	911.629.353.707	21.531.643.539	10.210.280.968	145.250.007.792	1.387.177.383.245
Tăng trong kỳ	281.988.182	128.195.200	544.500.000	494.930.000		1.449.613.382
Đầu tư XDCB hoàn thành		6.481.855.353				6.481.855.353
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính		25.492.743.863				25.492.743.863
Thanh lý, nhượng bán		(4.454.214.170)			(731.418.544)	(5.185.632.714)
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b>298.838.085.421</b>	<b>939.277.933.953</b>	<b>22.076.143.539</b>	<b>10.705.210.968</b>	<b>144.518.589.248</b>	<b>1.415.415.963.129</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	112.258.688.516	542.173.040.524	11.210.317.531	4.478.277.627	91.259.651.784	761.379.975.982
Khấu hao trong kỳ	1.580.362.012	12.961.843.161	473.018.973	232.280.846	2.337.166.566	17.584.671.558
Khấu hao chuyển từ TSCĐ thuê tài chính		7.212.177.450				7.212.177.450
Thanh lý, nhượng bán		(4.420.286.820)			(731.418.544)	(5.151.705.364)
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b>113.839.050.528</b>	<b>557.926.774.315</b>	<b>11.683.336.504</b>	<b>4.710.558.473</b>	<b>92.865.399.806</b>	<b>781.025.119.626</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	186.297.408.723	369.456.313.183	10.321.326.008	5.732.003.341	53.990.356.008	<b>625.797.407.263</b>
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	184.999.034.893	381.351.159.638	10.392.807.035	5.994.652.495	51.653.189.442	<b>634.390.843.503</b>

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 339 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2016: 347 tỷ đồng).

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	<b>Máy Móc Thiết Bị</b>
<b>Nguyên giá</b>	
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	224.035.839.632
Tăng khác	13.000.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	13.041.991.389
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(25.467.743.863)
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>211.623.087.158</u></b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>	
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	24.689.395.300
Khấu hao trong kỳ	5.559.957.842
Khấu hao chuyển sang TSCĐ hữu hình	(7.212.177.450)
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>23.037.175.692</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	199.346.444.332
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>188.585.911.466</u></b>

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Băng quyền</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Tổng Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	74.334.416.604	5.352.549.047	11.796.525.801	91.483.491.452
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>74.334.416.604</u></b>	<b><u>5.352.549.047</u></b>	<b><u>11.796.525.801</u></b>	<b><u>91.483.491.452</u></b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	10.559.153.761	4.084.095.166	5.610.662.332	20.253.911.259
Khấu hao trong kỳ	135.092.260	263.363.211	343.127.992	741.583.463
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>10.694.246.021</u></b>	<b><u>4.347.458.377</u></b>	<b><u>5.953.790.324</u></b>	<b><u>20.995.494.722</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	63.775.262.843	1.268.453.881	6.185.863.469	71.229.580.193
<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b><u>63.640.170.583</u></b>	<b><u>1.005.090.670</u></b>	<b><u>5.842.735.477</u></b>	<b><u>70.487.996.730</u></b>

**13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa vật kiến trúc
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2017	7.897.072.749
Tại ngày 31/03/2017	<u>7.897.072.749</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2017	1.405.676.891
Khấu hao trong kỳ	39.574.164
Tại ngày 31/03/2017	<u>1.445.251.055</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2017	6.491.395.858
Tại ngày 31/03/2017	<u>6.451.821.694</u>

**14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Tại ngày 01/01	23.831.402.422	59.080.222.944
Tăng	14.562.174.015	250.953.205.111
Chuyển sang TSCĐ thuê tài chính	(13.041.991.389)	(115.957.092.770)
Chuyển khác		(27.366.393.883)
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(6.481.855.353)	(142.405.709.428)
Chuyển sang TSCĐ vô hình		(472.829.552)
Tại ngày 31/03 và 31/12	<u>18.869.729.695</u>	<u>23.831.402.422</u>

Tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán, chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các dự án chủ yếu như sau:

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Dự án thành công TC 1		
Mua sắm MMTB, Nhà xưởng	18.391.820.604	23.353.493.331
Khác	477.909.091	477.909.091
Cộng	<u>18.869.729.695</u>	<u>23.831.402.422</u>

**15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

**Đầu tư vào công ty con**

	Tại 31/03/2017		Tại 31/12/2016	
	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu
Công ty CP Trung tâm Y Khoa Thành Công (*)	14.055.000.000	70,94%	14.055.000.000	70,94%
Công ty CP Thành Quang (**)	20.712.513.900	97,50%	20.712.513.900	97,50%
Công ty TNHH MTV TC Eland (***)	3.000.000.000	100,00%	3.000.000.000	100,00%
Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long (****)	94.483.406.255	100,00%	94.483.406.255	100,00%
Công ty TNHH TC Tower (*****)	127.320.000.000	85,33%	127.320.000.000	85,33%
<b>Cộng</b>	<b>259.570.920.155</b>		<b>259.570.920.155</b>	

**Đầu tư vào công ty liên kết**

	Tại 31/03/2017		Tại 31/12/2016	
	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu
Công ty CP Thành Chí	20,709,040,000	47.43%	20,709,040,000	47.43%
Công ty CP Thành Phúc	1,665,000,000	23.79%	1,665,000,000	23.79%
Công ty CP Du Lịch Gofl Vũng tàu	8,700,000,000	30.00%	8,700,000,000	30.00%
Công ty CP chứng khoán Thành Công	81,972,112,000	24.75%	81,972,112,000	24.75%
<b>Cộng</b>	<b>113,046,152,000</b>		<b>113,046,152,000</b>	

**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/03/2017	31/12/2016
Công ty CP Dệt Việt Thắng	125,000,000	125,000,000
Công ty CP Dệt May Thăng Lợi	1,576,000,000	1,576,000,000
Công ty CP Dệt May Huế	793,000,000	793,000,000
Công ty CP SY Vina	883,450,000	883,450,000
Ngân hàng CP Ngoại Thương VN	2,449,600,000	2,449,600,000
<b>Cộng</b>	<b>5,827,050,000</b>	<b>5,827,050,000</b>

(\*) Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công (“Trung tâm Y khoa Thành Công”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305253809 ngày 05 tháng 10 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã góp đủ vốn vào Trung tâm Y khoa Thành Công.

(\*\*) Công ty Cổ phần Thành Quang (“Thành Quang”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000203 ngày 25 tháng 5 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Long An cấp. Tại ngày của báo cáo này, Thành Quang chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

(\*\*\*) Công ty TNHH MTV TC Eland (“TC Eland”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313392612 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 28 tháng 8 năm 2015. Vốn góp đăng ký của công ty con là 6.450.000.000 đồng. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã góp 3.000.000.000 đồng vào TC Eland.

(\*\*\*\*) Công ty TNHH MTV Thành Công – Vĩnh Long (“Thành Công-Vĩnh Long”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1500998966 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Long cấp ngày 06 tháng 5 năm 2014. Vốn điều lệ đăng ký của công ty con là 129.000.000.000 đồng. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã tiến hành góp vốn vào Thành Công-Vĩnh Long bằng tài sản, máy móc thiết bị với giá trị là 37.293.406.255 đồng và bằng căn trừ công nợ với giá trị là 57.190.000.000 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2017 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN**

(\*\*\*\*\*) Công ty TNHH TC Tower (“TC Tower”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000794 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31 tháng 10 năm 2014. Vốn điều lệ đăng ký của công ty con là 159.150.000.000 đồng. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã tiến hành góp vốn vào TC Tower bằng quyền sử dụng đất với giá trị 127.320.000.000 đồng

**16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Tại ngày 01/01	67.463.333.618	68.204.045.236
Tăng		2.762.512.339
Phân bổ	<u>(904.667.131,00)</u>	<u>(3.503.223.957)</u>
Tại ngày 31/03 và 31/12	<u><b>66.558.666.487</b></u>	<u><b>67.463.333.618</b></u>

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn như sau:

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.297.436.740	2.734.185.450
Thuê đất	64.209.871.406	64.668.339.830
Khác	<u>51.358.341</u>	<u>60.808.338</u>
Cộng	<u><b>66.558.666.487</b></u>	<u><b>67.463.333.618</b></u>

**17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
Allenberg Cotton Co		23.220.975.765
<b>b. Các bên liên quan</b>		
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	2.292.979.438	5.945.126.341
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD	19.320.483	2.592.835.393
Công ty CP SY Vina	356.737.810	219.400.252
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	121.990.761	141.098.855
Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long	7.781.004.545	12.739.685.620
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	26.100.000	3.835.524
Công ty TNHH MTV TC Eland	46.880.086	36.561.611
<b>b.Các đối tượng khác</b>	<u>126.341.393.839</u>	<u>194.232.046.428</u>
Cộng	<u><b>136.986.406.962</b></u>	<u><b>239.131.565.789</b></u>

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.737.847.566	8.658.474.452
Thuế thu nhập cá nhân	1.222.720.601	1.257.677.917
Thuế GTGT		<u>154.048.074</u>
Cộng	<u><b>9.960.568.167</b></u>	<u><b>10.070.200.443</b></u>

**19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	354.234.518	314.002.551
Kinh phí công đoàn	1.758.302.155	1.668.147.315
Cổ tức phải trả	128.122.370	128.122.370
E-Land Asia holdings Pte Ltd		8.207.199.550
Phải trả khác	<u>13.657.964.870</u>	<u>11.736.149.341</u>
Cộng	<u><b>15.898.623.913</b></u>	<u><b>22.053.621.127</b></u>

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2016		Trong Kỳ		31/03/2017	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn các ngân hàng</b>	<b>767.271.557.188</b>	<b>767.271.557.188</b>	<b>651.393.678.328</b>	<b>521.704.217.997</b>	<b>896.961.017.519</b>	<b>896.961.017.519</b>
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TP.HCM	335.139.957.167	335.139.957.167	246.482.520.677	175.510.863.088	406.111.614.756	406.111.614.756
- Ngân hàng Standard Chartered	50.166.209.691	50.166.209.691	93.493.006.995	82.807.734.013	60.851.482.673	60.851.482.673
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP.HCM	187.511.632.196	187.511.632.196	103.313.688.459	109.669.483.977	181.155.836.678	181.155.836.678
- Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP.HCM	53.323.413.907	53.323.413.907	13.705.473.775	59.833.359.782	7.195.527.900	7.195.527.900
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam - CN FDI	16.288.267.337	16.288.267.337	33.732.031.763	16.288.267.337	33.732.031.763	33.732.031.763
- Ngân hàng Sinopac - CN TP.HCM	-	-	38.780.095.147		38.780.095.147	38.780.095.147
- Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN.TPHCM	124.842.076.890	124.842.076.890	121.886.861.512	77.594.509.800	169.134.428.602	169.134.428.602
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>29.568.740.399</b>	<b>29.568.740.399</b>		<b>5.991.093.828</b>	<b>23.577.646.571</b>	<b>23.577.646.571</b>
<b>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</b>	<b>41.398.902.387</b>	<b>41.398.902.387</b>		<b>12.173.798.339</b>	<b>29.225.104.048</b>	<b>29.225.104.048</b>
<b>Cộng</b>	<b>838.239.199.974</b>	<b>838.239.199.974</b>	<b>651.393.678.328</b>	<b>539.869.110.164</b>	<b>949.763.768.138</b>	<b>949.763.768.138</b>

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2016		Trong Kỳ		31/03/2017	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV Cho thuê tài chính ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN TP.HCM	77.291.564.836	77.291.564.836			77.291.564.836	77.291.564.836
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TP.HCM	3.694.259.000	3.694.259.000			3.694.259.000	3.694.259.000
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP.HCM	42.785.352.729	42.785.352.729	10.424.544.360		53.209.897.089	53.209.897.089
- Công ty E-Land Asia Holding	125.345.000.000	125.345.000.000			125.345.000.000	125.345.000.000
- Ngân hàng TNHH MTV ANZ VN - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	3.731.268.097	3.731.268.097			3.731.268.097	3.731.268.097
<b>Cộng</b>	<b>252.847.444.662</b>	<b>252.847.444.662</b>	<b>10.424.544.360</b>	<b>-</b>	<b>263.271.989.022</b>	<b>263.271.989.022</b>



**22. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

Phải trả dài hạn khác chủ yếu thể hiện khoản phải nộp vào Kho bạc Nhà nước cho giá trị tăng thêm khi định giá các lô đất mà Công ty được giao hoặc thuê tại thời điểm cổ phần hóa năm 2004. Theo báo cáo định giá tài sản cho mục đích cổ phần hóa ngày 28 tháng 9 năm 2005 của Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn Việt Nam, trong số các lô đất, có 5 lô đất với tổng diện tích 36.716 m<sup>2</sup> đã được định giá lại. Khoản tiền này sẽ được trả khi Công ty hoàn tất việc chuyển giao quyền sử dụng đất sang tên Công ty.

**23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc được trích theo chính sách của Công ty.

**24. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước	90,000	90,000
Vốn góp của E-Land Holdings Pte.LTD	212,707,990,000	212,707,990,000
Vốn góp của các cổ đông khác	279,291,430,000	279,291,430,000
Thặng dư vốn cổ phần	22,720,075,000	22,720,075,000
Cổ phiếu quỹ	<u>(5,939,990,000)</u>	<u>(5,939,990,000)</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>508,779,595,000</u></b>	<b><u>508,779,595,000</u></b>

Danh sách các cổ đông chính được chốt bởi Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM (HOSE) tại ngày 17 tháng 02 năm 2017

**Cổ phiếu**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	49.199.951	49.199.951
Số lượng cổ phiếu quỹ	100.450	100.450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<u>49.099.501</u>	<u>49.099.501</u>

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phiếu phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu không được hưởng lợi tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty.

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu:

<u>Diễn giải</u>	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dtu phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>Cộng</u>
A	1	2	3	4	6	7	8
Số dư tại 01/01/2016	<u>491.999.510.000</u>	<u>22.720.075.000</u>	<u>(5.939.990.000)</u>	<u>117.415.559.259</u>	<u>27.438.003.113</u>	<u>205.217.016.196</u>	<u>858.850.173.568</u>
- Lợi nhuận trong năm						119.856.545.923	119.856.545.923
- Phân phối quỹ				53.735.674.351		(99.794.823.795)	(46.059.149.444)
- Chia cổ tức						(49.099.501.000)	(49.099.501.000)
Số dư tại 31/12/2016	<u>491.999.510.000</u>	<u>22.720.075.000</u>	<u>(5.939.990.000)</u>	<u>171.151.233.610</u>	<u>27.438.003.113</u>	<u>176.179.237.324</u>	<u>883.548.069.047</u>
Số dư tại 01/01/2017	<u>491.999.510.000</u>	<u>22.720.075.000</u>	<u>(5.939.990.000)</u>	<u>171.151.233.610</u>	<u>27.438.003.113</u>	<u>176.179.237.324</u>	<u>883.548.069.047</u>
- Lợi nhuận trong năm						49.002.333.175	49.002.333.175
Số dư tại 31/03/2017	<u>491.999.510.000</u>	<u>22.720.075.000</u>	<u>(5.939.990.000)</u>	<u>171.151.233.610</u>	<u>27.438.003.113</u>	<u>225.181.570.499</u>	<u>932.550.402.222</u>

**25. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Công ty lựa chọn khu vực địa lý là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và lợi ích kinh tế của Công ty tương đối khác biệt theo từng khu vực địa lý.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lợi nhuận khác và thuế thu nhập doanh nghiệp. Kết quả kinh doanh bộ phận trong kỳ như sau:

**Bộ phận theo khu vực địa lý**

Khi trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý, doanh thu bộ phận dựa vào vị trí địa lý của các khách hàng tại Việt Nam (“Trong nước”) hay ở các nước khác ngoài Việt Nam (“Xuất khẩu”). Công ty không tiến hành lập báo cáo bộ phận cho các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán do không đủ cơ sở để tiến hành chia tách.

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
<b>Trong nước</b>		
Doanh thu	47.455.236.637	34.597.982.875
Giá vốn	39.264.211.158	29.718.975.401
Lợi nhuận gộp	<u>8.191.025.479</u>	<u>4.879.007.474</u>
<b>Xuất khẩu</b>		
Doanh thu	718.820.574.590	695.114.050.292
Giá vốn	594.748.331.808	597.089.068.346
Lợi nhuận gộp	<u>124.072.242.782</u>	<u>98.024.981.946</u>

**Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Báo cáo tài chính riêng này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì hoạt động của Công ty chủ yếu tập trung vào hoạt động sản xuất, thương mại ngành may mặc và dệt may.

**26. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016
<b>Tổng doanh thu</b>	<u>766.655.099.186</u>	<u>730.247.595.518</u>
- Doanh thu xuất khẩu	702.091.583.515	681.634.792.015
- Doanh thu nội địa	43.224.129.204	33.501.719.081
- Phí gia công	19.762.352.436	13.578.024.715
- Doanh thu khác	1.577.034.031	1.533.059.707
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(379.287.959)</b>	<b>(535.562.351)</b>
- Giảm giá hàng bán	(379.287.959)	(81.619.731)
- Hàng bán trả lại	(379.287.959)	(453.942.620)
<b>Doanh thu thuần</b>	<u>766.275.811.227</u>	<u>729.712.033.167</u>

**27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016
Chi phí nguyên vật liệu	394.585.371.109	386.785.271.720
Chi phí nhân công	141.133.554.430	138.666.786.221
Chi phí khấu hao	11.294.530.286	10.555.276.612
Chi phí sản xuất chung	86.771.126.024	90.627.257.414
Chi phí khác	227.961.117	173.451.781
<b>Cộng</b>	<u>634.012.542.966</u>	<u>626.808.043.747</u>

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	352.006.540.060	297.583.945.793
Chi phí nhân công	153.700.717.853	136.772.066.018
Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.925.787.027	17.219.023.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	134.893.245.703	154.801.551.410
Chi phí khác	27.312.971.329	27.735.840.279
<b>Cộng</b>	<b><u>691.839.261.972</u></b>	<b><u>634.112.427.416</u></b>
<b>29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	728.841.850	508.010.098
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8.389.337.569	7.751.990.967
<b>Cộng</b>	<b><u>9.118.179.419</u></b>	<b><u>8.260.001.065</u></b>
<b>30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Chi phí lãi vay	6.674.616.172	5.166.116.368
(Hoàn nhập) Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	10.355.764.164	23.840.747.705
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	7.050.000.000	4.500.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.927.857.806	3.330.922.783
<b>Cộng</b>	<b><u>29.008.238.142</u></b>	<b><u>36.837.786.856</u></b>
<b>31. THU NHẬP KHÁC</b>		
	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.233.648.407	
Thu thanh lý, nhượng bán vật tư	511.662.879	140.255.622
Thu khác	372.451.472	358.236.246
<b>Cộng</b>	<b><u>2.117.762.758</u></b>	<b><u>498.491.868</u></b>
<b>32. CHI PHÍ KHÁC</b>		
	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, nhượng bán		1.068.709.086
Chi từ thanh lý, nhượng bán vật tư	408.636.468	106.727.823
Chi phí khác	440.328.290	61
<b>Cộng</b>	<b><u>848.964.758</u></b>	<b><u>1.175.436.970</u></b>
<b>33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH</b>		

#### Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 20 và 21 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, cổ phiếu quỹ, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán như sau:

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Các khoản vay	1.213.035.757.160	1.091.086.644.636
Trừ: tiền và các khoản tương đương tiền	95.342.504.479	75.132.422.118
Nợ thuần	1.117.693.252.681	1.015.954.222.518
Vốn chủ sở hữu	<u>932.550.402.222</u>	<u>883.548.069.047</u>
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	<u><b>1,20</b></u>	<u><b>1,15</b></u>

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

**Các loại công cụ tài chính**

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	
	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	95.342.504.479	75.132.422.118
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25.000.000.000	25.000.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	537.064.902.470	383.597.230.970
Các khoản đầu tư	3.242.600.000	3.242.600.000
Các khoản ký quỹ	<u>331.400.000</u>	<u>155.700.000</u>
<b>Tổng</b>	<u><b>660.981.406.949</b></u>	<u><b>487.127.953.088</b></u>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản nợ thuê tài chính	106.516.668.884	118.690.467.223
Các khoản vay	1.106.519.088.276	972.396.177.413
Phải trả người bán và phải trả khác	152.885.030.875	261.185.186.916
Chi phí phải trả	<u>15.440.886.961</u>	<u>11.515.163.793</u>
<b>Tổng</b>	<u><b>1.381.361.674.996</b></u>	<u><b>1.363.786.995.345</b></u>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, và rủi ro thanh khoản.

**Rủi ro thị trường**

*Quản lý rủi ro tỷ giá*

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

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

	Công nợ		Tài sản	
	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
	VND	VND	VND	VND
Đô la Mỹ (USD)	1.219.502.567.429	1.178.421.221.690	522.951.728.560	347.441.508.137
Euro (EUR)			4.949.683	5.014.786
Yên Nhật (JPY)			18.811.404	18.881.423
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.219.502.567.429</b>	<b>1.178.421.221.690</b>	<b>522.975.489.647</b>	<b>347.465.404.346</b>

*Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ*

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ và Euro.

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá Đồng Việt Nam tăng/giảm 5% so với các đồng USD. Tỷ lệ thay đổi 5% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 5% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ USD so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 5% thì lợi nhuận trước thuế trong kỳ của Công ty sẽ giảm/tăng 34.827.541.943 đồng tương ứng (3 tháng đầu năm 2016 : 38,863,234,662 đồng)

*Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

*Độ nhạy của lãi suất*

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 200 điểm cơ bản thì lợi nhuận trước thuế của Công ty cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017 sẽ giảm/tăng 5.532.595.441 đồng (kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016: 4,934,063,507 đồng).

*Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

***Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

***Quản lý rủi ro thanh khoản***

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

<b>Tại ngày 31/03/2017</b>	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng cộng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	95.342.504.479		95.342.504.479
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25.000.000.000		25.000.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	537.064.902.470		537.064.902.470
Các khoản đầu tư		3.242.600.000	3.242.600.000
Các khoản ký quỹ	331.400.000		331.400.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>657.738.806.949</b>	<b>3.242.600.000</b>	<b>660.981.406.949</b>
Các khoản nợ thuê tài chính	29.225.104.048	77.291.564.836	106.516.668.884
Các khoản vay	920.538.664.090	185.980.424.186	1.106.519.088.276
Phải trả người bán và phải trả khác	152.885.030.875		152.885.030.875
Chi phí phải trả	15.440.886.961		15.440.886.961
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.118.089.685.974</b>	<b>263.271.989.022</b>	<b>1.381.361.674.996</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(460.350.879.025)</b>	<b>(260.029.389.022)</b>	<b>(720.380.268.047)</b>

<b>Tại ngày 31/12/2016</b>	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng cộng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	75.132.422.118		75.132.422.118
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25.000.000.000		25.000.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	383.597.230.970		383.597.230.970
Các khoản đầu tư		3.242.600.000	3.242.600.000
Các khoản ký quỹ	155.700.000		155.700.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>483.885.353.088</b>	<b>3.242.600.000</b>	<b>487.127.953.088</b>

Các khoản nợ thuê tài chính	41.398.902.387	77.291.564.836	118.690.467.223
Các khoản vay	796.840.297.587	175.555.879.826	972.396.177.413
Phải trả người bán và phải trả khác	261.185.186.916		261.185.186.916
Chi phí phải trả	11.515.163.793		11.515.163.793
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.110.939.550.683</b>	<b>252.847.444.662</b>	<b>1.363.786.995.345</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(627.054.197.595)</b>	<b>(249.604.844.662)</b>	<b>(876.659.042.257)</b>

Bất chấp các chênh lệch thanh khoản hiện tại, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn dựa trên nguồn tiền tạo ra từ hoạt động kinh doanh và bằng việc duy trì tối thiểu một số các khoản tín dụng sẵn sàng sử dụng.

#### 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

**Giải trình về lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý I năm 2017 tăng 151% so với cùng kỳ quý I năm 2016 do nguyên nhân sau:**

Doanh thu quý I/2017 tăng 5% so với quý I/2016.

Tỉ lệ chi phí giá vốn trên doanh thu thuần quý I năm 2017: 83% , so với năm 2016 : 86% (giảm 3% so với cùng kỳ năm trước).

Tỉ lệ chi phí tài chính trên doanh thu thuần quý I năm 2017 giảm 1% so với cùng kỳ năm 2016.

Công ty TNHH MTV Thành Công Vĩnh Long đã đi vào hoạt động và ổn định, năng suất lao động tăng cao, giá thành sản phẩm giảm nên trong quý 1 năm 2017 dự phòng lỗ đầu tư vào công ty con Thành Công Vĩnh Long giảm 57% so với cùng kỳ năm trước

#### 35. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

##### **Bên liên quan**

E-land Asia Holdings Pte Ltd  
 Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công  
 Công ty TNHH MTV Thành Công – Vĩnh Long  
 Công ty TNHH MTV TC Eland  
 Công ty Cổ phần Thành Chí  
 Eland World Limited  
 Eland International Fashion (Shanghai) Co., Ltd.  
 Eland Fashion (Shanghai) Co., Ltd.  
 Eland Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch  
 Eland Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch  
 Eland Fashion Hong Kong Limited  
 Eland Retail Limited  
 Công ty TNHH Eland Việt Nam  
 Công ty Cổ Phần S.Y VINA  
 Công ty CP Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex  
 Wish Trading (Shanghai) Co., Ltd  
 Wish Fashion (Shanghai) Co., Ltd  
 Eland Fashion India PVT.Ltd

##### **Mối quan hệ**

Cổ đông chính  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland  
 Công ty trong cùng Tập đoàn Eland



Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

**Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	156.444.668	146.324.772
Công ty TNHH MTV Thành Công Vĩnh Long	2.040.000	397.441
Công ty TNHH MTV TC Eland	33.872.709	
Eland Fashion Sanghai Co.LTD	1.258.607.544	36.105.455.630
Eland Fashion Hong Kong Limited	4.666.983.048,00	1.957.267.698
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	5.278.565.956	4.570.047.299
Công ty TNHH Eland VN	1.413.394.428	169.054.725
Eland World LTD	145.619.691.573	150.241.071.547
Eland retail LTD	13.017.667.103	
E-Land Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	24.682.294.439	45.741.707.736
Eland Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch	3.198.802.974	309.236.031
Công ty CP SY Vina	267.508.301	

**Mua hàng hóa và dịch vụ:**

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	406.540.000	745.340.803
Công ty TNHH MTV Thành Công Vĩnh Long	23.960.494.772	18.478.802.500
Công ty TNHH MTV TC Eland	11.209.072	
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	1.711.871.127	15.398.658.226
Eland World LTD		8.517.723.834
Wish Trading Shanghai Co.LTD	106.412.847	342.365.979
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	348.571.920	290.731.014
Công ty CP SY Vina	586.623.587	54.016.519

**Lãi Vay**

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016</u>
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	242.279.806	313.333.597

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

**Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Eland Fashion Sanghai Co.LTD	227.753.773	1.025.765.103
Eland Fashion Hong Kong Limited	2.887.941.442	811.080.534
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	2.356.197.734	4.870.277.282
Công ty TNHH Eland VN	1.530.851.537	222.145
Eland World LTD	263.107.786.488	177.325.907.573
Eland Retail LTD	5.120.166.595	148.730.400
E-Land Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	13.358.317.278	27.022.237.538
Eland Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch	789.834.253	64.048.050
Công ty CP SY Vina	294.259.131	
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	59.751.490	56.086.925

**Phải thu khác**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Công ty TNHH TC Tower	9.689.583.312	9.686.583.312
Công ty CP Thành Chí	2.081.900.000	2.081.900.000
Công ty TNHH MTV Thành Công Vĩnh Long	32.107.051.155	30.441.757.035

**Vay dài hạn**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
E-Land Asia holdings Pte Ltd	125.345.000.000	125.345.000.000

**Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	2.292.979.438	5.945.126.341
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD	19.320.483	2.592.835.393
Công ty CP SY Vina	356.737.810	219.400.252
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	121.990.761	141.098.855
Công ty TNHH MTV Thành Công-Vĩnh Long	7.781.004.545	12.739.685.620
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	26.100.000	3.835.524
Công ty TNHH MTV TC Eland	46.880.086	36.561.611

**Chi phí phải trả (tiền lãi vay)**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
E-Land Asia holdings Pte Ltd	7.605.327.018	7.363.047.212

**Phải trả ngắn hạn khác (tiền cổ tức)**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
E-Land Asia holdings Pte Ltd	8.207.199.550	



**Phạm Thị Thanh Thủy**  
Người lập



**Nguyễn Minh Hào**  
Kế toán trưởng



**Kim Dong Ju**  
Tổng Giám đốc  
Ngày 20 tháng 04 năm 2017