

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE
VĂN PHÒNG CÔNG TY
52 THÀNH THÁI - Q.10 - TP.HCM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
VĂN PHÒNG CÔNG TY**

Quý 1 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		238.243.860.173	257.763.646.841
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	84.897.926.806	103.062.248.235
1. Tiền	111		3.397.926.806	16.562.248.235
2. Các khoản tương đương tiền	112		81.500.000.000	86.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.184.679.900	1.184.679.900
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	4.077.271.370	4.077.271.370
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2	(2.892.591.470)	(2.892.591.470)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		83.254.995.271	95.917.571.128
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	69.524.301.402	79.407.633.620
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	2.274.579.322	2.464.051.614
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		9.179.907.260	9.428.345.438
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	11.034.857.197	13.376.190.366
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(8.758.649.910)	(8.758.649.910)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		64.729.078.269	52.875.344.170
1. Hàng tồn kho	141	V.7	70.016.745.279	59.423.854.542
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.8	(5.287.667.010)	(6.548.510.372)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.177.179.927	4.723.803.408
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	1.140.383.933	277.920.922
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.346.765.224	643.385.411
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	690.030.770	3.802.497.075
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	130.497.407.266	138.488.346.968
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	500.000.000	500.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5 500.000.000	500.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	27.769.483.017	28.204.258.795
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10 17.371.675.009	17.750.933.144
<i>Nguyên giá</i>	222	27.832.097.815	27.875.997.034
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223	(10.460.422.806)	(10.125.063.890)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
<i>Nguyên giá</i>	225	-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11 10.397.808.008	10.453.325.651
<i>Nguyên giá</i>	228	12.192.057.112	12.192.057.112
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229	(1.794.249.104)	(1.738.731.461)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.13 11.916.526.443	11.916.526.443
<i>Nguyên giá</i>	231	13.531.170.316	13.531.170.316
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	232	(1.614.643.873)	(1.614.643.873)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	16.032.941.411	15.085.566.749
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12 16.032.941.411	15.085.566.749
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	74.057.476.250	82.483.336.422
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2 24.290.000.000	24.290.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2 44.400.000.000	44.400.000.000
4. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2 8.674.710.000	17.174.710.000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2 (3.307.233.750)	(3.381.373.578)
6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	220.980.145	298.658.559
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9 220.980.145	298.658.559
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
5. Lợi thế thương mại	269	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	368.741.267.439	396.251.993.809

93011
CÔNG
CỔ P
TII
-TP.N

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		109.374.206.046	138.671.853.936
I. Nợ ngắn hạn	310		109.374.206.046	136.671.853.936
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	28.735.695.151	13.614.391.445
2. Người mua trả tiền trước	312	V.15	43.249.626	90.984.772
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	68.808.238	3.758.806.929
4. Phải trả người lao động	314		53.139.419	1.669.483.738
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		138.755.567	473.844.075
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		3.670.571.390	3.670.571.390
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	635.070.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.351.709.971	1.349.260.111
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	75.312.276.684	111.409.441.476
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	2.000.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	2.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		259.367.061.393	257.580.139.873
I. Vốn chủ sở hữu	410		259.367.061.393	257.580.139.873
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19	95.699.000.000	95.699.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		95.699.000.000	95.699.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.19	147.214.109.765	147.214.109.765
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.19	16.453.951.628	14.667.030.108
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.667.030.108	652.616.458
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.786.921.520	14.014.413.650
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		368.741.267.439	396.251.993.809

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Huỳnh Bảo Khánh

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



Tổng giám đốc



Lê Ngọc Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	39.575.556.142	56.259.643.349	39.575.556.142	56.259.643.349
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		330.896.073	302.840.288	330.896.073	302.840.288
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		39.244.660.069	55.956.803.061	39.244.660.069	55.956.803.061
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	36.946.779.036	53.656.868.563	36.946.779.036	53.656.868.563
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.297.881.033	2.299.934.498	2.297.881.033	2.299.934.498
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.464.904.917	1.099.317.143	1.464.904.917	1.099.317.143
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.535.555.524	1.194.699.949	1.535.555.524	1.194.699.949
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.552.884.060</i>	<i>1.172.405.968</i>	<i>1.552.884.060</i>	<i>1.172.405.968</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	4.379.522.090	4.660.411.554	4.379.522.090	4.660.411.554
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	528.840.065	2.930.463.874	528.840.065	2.930.463.874
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.681.131.729)	(5.386.323.736)	(2.681.131.729)	(5.386.323.736)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	4.611.983.128	6.436.686.783	4.611.983.128	6.436.686.783
12. Chi phí khác	32	VI.8	143.929.879	1	143.929.879	1
13. Lợi nhuận khác	40		4.468.053.249	6.436.686.782	4.468.053.249	6.436.686.782
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.786.921.520	1.050.363.046	1.786.921.520	1.050.363.046



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

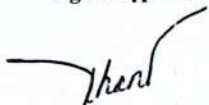
Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>1.786.921.520</u>	<u>1.050.363.046</u>	<u>1.786.921.520</u>	<u>1.050.363.046</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu



Huỳnh Bảo Khánh

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Tổng giám đốc



Lê Ngọc Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		38.300.509.805	47.859.649.058
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(27.084.602.864)	(26.549.160.911)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.431.819.875)	(6.506.779.816)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.552.884.060)	(1.172.405.968)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		20.441.617.126	3.513.260.324
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7.846.498.351)	(5.141.223.074)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.826.321.781	12.003.339.613
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(500.000.000)
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		-	(1.902.400.000)
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		1.106.521.582	1.093.039.401
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.106.521.582	(1.309.360.599)

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VẠN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẠN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		21.199.500.233	18.203.721.427
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(57.296.665.025)	(36.005.478.898)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.853.515.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(36.097.164.792)	(19.655.272.471)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(18.164.321.429)	(8.961.293.457)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	103.062.248.235	94.627.556.761
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	84.897.926.806	85.666.263.304

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Huỳnh Bảo Khánh

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



Tổng giám đốc



Lê Ngọc Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất -thương mại - dịch vụ
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Thiết kế sản xuất, gia công lắp ráp và kinh doanh các mặt hàng điện tử dân dụng; Đại lý ký gửi hàng hóa; mua bán hàng hoá liên quan đến các sản phẩm về giấy,...

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 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. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các Thông tư khác 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 Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán 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 cũng như 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

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. 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 kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ 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 kỳ kế toán 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 quy 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 quy 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.

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 kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh .
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ và dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VẠN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẠN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính vạn phòng (tiếp theo)

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết 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 công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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.

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.

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 kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. 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 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.
- 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:
 - 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.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÃN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

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.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

7. 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 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 trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

Chi phí thuê

Chi phí thuê kho, mặt bằng đặt bảng quảng cáo và thuê khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ theo thời hạn thuê.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa được ghi nhận theo thực tế phát sinh và phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 3 năm.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. 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 chỉ 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. 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	08-50
Máy móc và thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

11. 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 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:

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 10 năm.

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 bao gồm:

- Quyền sử dụng thửa đất tại số 249, đường Nguyễn Trung Trực, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang với tổng diện tích 173,3 m². Quyền sử dụng đất này không xác định thời hạn và không tính khấu hao.

- Quyền sử dụng thửa đất tại Dương Đông - An Thới, khu phố 7 thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang với tổng diện tích 7.825,9 m². Thời gian sử dụng đất là 50 năm kể từ ngày 10 tháng 12 năm 2007 đến ngày 10 tháng 12 năm 2057.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. 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 hoá 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 các 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 hoá, 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 uỷ thác.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hoá 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 hoá dịch vụ.

13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.

- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:

Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.

Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.

Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.

Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.

Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo qui định của pháp luật về khoa học và công nghệ.

Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hoá sản xuất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích từ năm 2013 theo Công văn của Tổng Công ty Công Nghiệp Sài Gòn - TNHH Một thành viên. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

16. 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 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.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá và thành phẩm

Doanh thu bán hàng hoá và thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hoá dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hoá, dịch vụ khác).

- Công ty đã 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức được chia

Cổ tức 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 tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.



Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ này.

- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau.

19. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

20. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các Chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

21 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập 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 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 Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. 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 năm tài chính 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

22. 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.

23. Báo cáo theo bộ phận

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

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

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Tiền mặt	917.847.801	296.423.118
Tiền gửi ngân hàng	2.480.079.005	16.265.825.117
Các khoản tương đương tiền	81.500.000.000	86.500.000.000
Cộng	<u>84.897.926.806</u>	<u>103.062.248.235</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh bao gồm chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2016		01/01/2016	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
NH TM CP Sài Gòn Thương Tín (STB)	31.641	443.592.470	31.641	443.592.470
Cty CP CK Đại Việt	20.000	980.000.000	20.000	980.000.000
Cty CP vận chuyển Saigon Tourist	38.312	396.936.100	38.312	396.936.100
Cty CP Văn hóa Tân Bình	46.260	2.256.742.800	43.642	2.256.742.800
Cộng		4.077.271.370		4.077.271.370

Lý do thay đổi chứng khoán kinh doanh:

- Cổ phiếu Cty CP Văn hóa Tân Bình tăng do trong kỳ nhận cổ tức bằng cổ phiếu với số lượng 2.618 CP.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

	31/03/2016	01/01/2016
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(2.892.591.470)	(2.892.591.470)

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	24.290.000.000	24.290.000.000	24.290.000.000	24.290.000.000
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	2.590.000.000	2.590.000.000	2.590.000.000	2.590.000.000
Cty TNHH Vĩnh Tiến - TIE	21.700.000.000	21.700.000.000	21.700.000.000	21.700.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	44.400.000.000	44.400.000.000	44.400.000.000	44.400.000.000
Cty TNHH Tiến Đạt - TIE	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000
Công ty TNHH Mega - TIE	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.674.710.000	8.674.710.000	17.174.710.000	17.174.710.000
Cty CP DV Bưu chính VT Sài Gòn	8.674.710.000	8.674.710.000	8.674.710.000	8.674.710.000
Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương	-	-	8.500.000.000	8.500.000.000

* Đầu tư vào Công ty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312554596 ngày 19 tháng 11 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp với số tiền 4.590.000.000 VNĐ, chiếm 51% vốn điều lệ. Công ty đã thực góp 2.590.000.000 VNĐ, số vốn còn phải góp là 2 tỷ VNĐ.

* Theo giấy chứng nhận số 0801093503 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp, đến ngày 31 tháng 03 năm 2016 Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Vĩnh Tiến - TIE 21,7 tỷ VNĐ, tương đương 72,33% vốn điều lệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

* Theo giấy chứng nhận số 0313377082 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Mega - TIE 54,6 tỷ VNĐ, tương đương 26% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2016, Công ty đã góp 36 tỷ VNĐ.

* Theo giấy chứng nhận số 0313435866 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Tiến Đạt - TIE 8,4 tỷ VNĐ, tương đương 20% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2016, Công ty đã góp 8,4 tỷ VNĐ.

* Trong kỳ Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Bất Động Sản Sài Gòn Đông Dương.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2016	01/01/2016
Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(3.307.233.750)	(3.381.373.578)

Giao dịch với công ty con và các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với Công ty con và các công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cty TNHH Vĩnh Tiến - TIE		
<i>Bán hàng hoá</i>	19.039.091	17.190.846.928
<i>Mua hàng hoá</i>	1.015.520.000	-

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2016	01/01/2016
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	7.273.206.686	8.984.981.734
Cty TNHH Vĩnh Tiến - TIE	4.380.959.133	5.107.055.933
Cty Cổ Phần Vĩnh Tiến	2.279.801.553	-
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	612.446.000	612.446.000
Cty TNHH Tiến Đạt - TIE	-	3.000.000.000
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH Một thành viên	-	265.479.801
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	62.251.094.716	70.422.651.886
Công ty Cổ phần giấy Hải Dương	416.509.207	2.416.509.207
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Dịch vụ Minh Thái	1.638.900.059	1.598.900.055
Công ty Cổ phần Bao bì Tân Duy Lợi	16.232.219.015	15.922.236.811
Công ty TNHH An Gia An	3.700.270.812	3.700.270.812
Học viện Kỹ thuật Quân sự	-	3.682.140.000
Công ty Cổ phần Kết nối Công nghệ Tiên Tiến	1.270.023.375	9.136.428.523
Công ty Cổ phần Bao bì Quang Minh	6.355.513.381	7.195.744.460
Phải thu các khách hàng khác	32.637.658.867	26.770.422.018
Cộng	69.524.301.402	79.407.633.620

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VĨNH PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĨNH PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2016	01/01/2016
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	453.471.370	453.471.370
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	453.471.370	453.471.370
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	1.821.107.952	2.010.580.244
Trả trước cho người bán khác	1.821.107.952	2.010.580.244
Cộng	2.274.579.322	2.464.051.614

5. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2016	01/01/2016
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	3.991.903.420	7.521.704.973
Cty Cổ Phần Vĩnh Tiến	-	2.279.801.553
Cty Cổ Phần DV Bất động sản EXIMLAND	-	1.250.000.000
Cty TNHH Mega TIE - Thuế TNDN từ giao dịch bán công trình trên đất nộp hộ	3.553.803.420	3.553.803.420
Cty TNHH Mega TIE - các khoản chi hộ khác	438.100.000	438.100.000
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	7.042.953.777	5.854.485.393
Công ty chứng khoán Ngân hàng Đông Á	20.366.884	20.463.766
Công ty CP Viễn thông Thế hệ mới (NGT Cor.)(*)	3.210.000.000	3.210.000.000
Công ty TNHH MTV Du lịch Liên Lục Địa	18.920.938	114.924.347
Tạm chi quỹ thù lao Hội đồng quản trị	345.357.108	277.857.108
Tạm chi quỹ khen thưởng phúc lợi	2.803.701.672	1.329.813.931
Tạm ứng	406.766.293	740.302.328
Các khoản phải thu khác	237.840.882	161.123.913
Cộng	11.034.857.197	13.376.190.366

(*)Khoản phải thu Công ty Cổ phần Viễn thông thế hệ mới NGT đã được lập dự phòng từ năm 2008 do khó có khả năng thu hồi.

5b. Phải thu dài hạn khác

	31/03/2016	01/01/2016
Ký cược, ký quỹ	500.000.000	500.000.000
Cộng	500.000.000	500.000.000

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/03/2016	01/01/2016
<i>Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán</i>		
Khoản phải thu Cty CP thế hệ mới NGT	(3.210.000.000)	(3.210.000.000)
Các khách hàng khác	(5.548.649.910)	(5.548.649.910)
Cộng	(8.758.649.910)	(8.758.649.910)

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

	31/03/2016	01/01/2016
Nguyên liệu, vật liệu	538.458.489	545.061.489
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	94.947.050	94.947.050
Thành phẩm	453.841.085	564.891.998
Hàng hóa	68.929.498.655	58.218.954.005
Cộng	70.016.745.279	59.423.854.542

8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	31/03/2016	01/01/2016
	(5.287.667.010)	(6.548.510.372)

9. Chi phí trả trước

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí thuê kho, nhà	439.890.910	119.229.091
Chi phí in lịch	100.425.001	-
Chi phí sửa chữa văn phòng	75.650.457	121.040.732
Chi phí khác	524.417.565	37.651.099
Cộng	1.140.383.933	277.920.922

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí công cụ, dụng cụ	27.385.607	48.373.107
Chi phí quảng cáo du lịch	17.689.000	25.270.000
Chi phí khai trương, thiết kế, trang trí văn phòng du lịch	29.882.250	44.968.874
Chi phí dự án khu nghỉ dưỡng Phú Quốc	136.000.000	160.000.000
Chi phí khác	10.023.288	20.046.578
Cộng	220.980.145	298.658.559

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền thông	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	19.113.047.939	1.781.037.039	6.415.514.587	566.397.469	27.875.997.034
lý	-	43.899.219	-	-	43.899.219
Số cuối kỳ	19.113.047.939	1.737.137.820	6.415.514.587	566.397.469	27.832.097.815
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	5.861.311.571	687.962.448	3.205.158.585	370.631.286	10.125.063.890
Khấu hao trong kỳ	167.657.418	54.442.405	138.106.409	19.051.903	379.258.135
lý	-	43.899.219	-	-	43.899.219
Số cuối kỳ	6.028.968.989	698.505.634	3.343.264.994	389.683.189	10.460.422.806
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	13.251.736.368	1.093.074.591	3.210.356.002	195.766.183	17.750.933.144
Số cuối kỳ	13.084.078.950	1.038.632.186	3.072.249.593	176.714.280	17.371.675.009

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

11. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm QTDN	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	858.492.840	11.333.564.272	12.192.057.112
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	858.492.840	11.333.564.272	12.192.057.112
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	729.350.158	1.009.381.303	1.738.731.461
Tăng trong kỳ	21.462.321	34.055.322	55.517.643
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	750.812.479	1.043.436.625	1.794.249.104
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	129.142.682	10.324.182.969	10.453.325.651
Số cuối kỳ	107.680.361	10.290.127.647	10.397.808.008

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu kỳ 01/01/2016	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển trong kỳ	Số cuối kỳ 31/03/2016
Khu giải trí và hàng lưu niệm CNPQ	14.995.544.155	947.374.662	-	15.942.918.817
Khác	90.022.594	-	-	90.022.594
Cộng	15.085.566.749	947.374.662	-	16.032.941.411

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Công trình trên đất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	13.531.170.316	-	13.531.170.316
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	13.531.170.316	-	13.531.170.316
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	1.614.643.873	-	1.614.643.873
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	1.614.643.873	-	1.614.643.873
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	11.916.526.443	-	11.916.526.443
Số cuối kỳ	11.916.526.443	-	11.916.526.443

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá của Công ty là khu đất có diện tích 38.887,9 m² tại phường Bình Chuẩn, huyện Thuận An, tỉnh Bình Dương .

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>1.076.931.341</i>	<i>1.692.680.958</i>
Cty TNHH Vĩnh Tiến - TIE	1.071.265.593	1.687.015.210
Công ty CP Giấy Vĩnh Tiến	5.665.748	5.665.748
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>27.658.763.810</i>	<i>11.921.710.487</i>
Công ty Điện tử Samsung Vina	1.296.035.649	1.319.994.859
Công ty CP Sản xuất và Thương mại Minh Hy	2.352.222.381	-
MMD Singapore Pte Ltd.	7.569.190.200	1.492.898.000
TP Vision Singapore Pte Ltd.	5.861.501.070	-
Công ty Cổ phần Kết nối Công nghệ Tiên Tiến	-	5.698.896.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương Mại Hanel	8.934.468.099	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	1.645.346.411	3.409.921.628
Cộng	<u>28.735.695.151</u>	<u>13.614.391.445</u>

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Khách hàng khác	43.249.626	90.984.772
Cộng	<u>43.249.626</u>	<u>90.984.772</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu kỳ 01/01/2016</u>	<u>Số phải nộp/ Số được hoàn trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ 31/03/2016</u>
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	1.880.202	2.624.968.845	2.626.665.047	184.000
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	450.561.837	450.561.837	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.802.497.075)	3.112.466.305	-	(690.030.770)
Thuế thu nhập doanh nghiệp chuyển nhượng bất động sản	3.553.803.420	-	3.553.803.420	-
- Thuế thu nhập cá nhân	203.123.307	196.227.723	330.726.792	68.624.238
- Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
Cộng	<u>(43.690.146)</u>	<u>6.389.224.710</u>	<u>6.966.757.096</u>	<u>(621.222.532)</u>

17. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Kinh phí công đoàn	22.808.905	23.197.799
Chi Cổ Tức Cho Cổ Đông	692.452.857	692.452.857
Bảo hiểm xã hội	14.648.890	14.648.890
Các khoản phải trả khác	621.799.319	618.960.565
Cộng	<u>1.351.709.971</u>	<u>1.349.260.111</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

18. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Vay ngắn hạn NHTM cổ phần Công thương VN - CN TPHCM	45.287.649.936	77.106.097.760
Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Phương Đông	30.024.626.748	34.303.343.716
	<u>75.312.276.684</u>	<u>111.409.441.476</u>

Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để phục vụ kế hoạch kinh doanh thông qua Hợp đồng tín dụng số 14.1950011/HĐTDHM-TIE ngày 19 tháng 06 năm 2014, Hợp đồng gia hạn số 15.1870003/2015-HĐTDHM/NHCT900-TIE ngày 08 tháng 07 năm 2015 với lãi suất là lãi suất công bố tại thời điểm nhận nợ.

Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Phương Đông để phục vụ kế hoạch kinh doanh thông qua Hợp đồng cho vay theo hạn mức tín dụng số 002/2015/HĐTDHM ngày 25 tháng 08 năm 2015.

19. Vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>
Số dư đầu kỳ (01/01/2016)	95.699.000.000	147.214.109.765	14.667.030.108
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	1.786.921.520
Số dư cuối kỳ (31/03/2016)	<u>95.699.000.000</u>	<u>147.214.109.765</u>	<u>16.453.951.628</u>

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/03/2016</u>		<u>01/01/2016</u>	
		Tỷ lệ (%)		Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của Nhà nước	19.140.000.000	20%	66.990.000.000	70%
Vốn góp của các cổ đông	76.559.000.000	80%	28.709.000.000	30%
Cộng	<u>95.699.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>95.699.000.000</u>	<u>100%</u>

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

1. Doanh thu

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Doanh thu bán ra bên ngoài	39.575.556.142	56.259.643.349
- Doanh thu bán hàng hóa	36.376.185.421	51.177.302.185
- Doanh thu bán thành phẩm	35.199.988	366.283.655
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.051.386.875	4.519.875.696
- Doanh thu khác	112.783.858	196.181.813
Các khoản giảm trừ doanh thu	330.896.073	302.840.288
- Chiết khấu thương mại	-	345.455
- Hàng bán bị trả lại	330.896.073	302.494.833
Doanh thu thuần	39.244.660.069	55.956.803.061

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp	142.451.715	511.024.850
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	36.804.327.321	53.145.843.713
Cộng	36.946.779.036	53.656.868.563

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.094.683.331	1.084.450.692
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	11.838.251	8.747.559
Lãi chuyển nhượng vốn góp tại Cty BĐS Sài Gòn Đông Dương	340.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	18.342.107	6.118.892
Khác	41.228	-
Cộng	1.464.904.917	1.099.317.143

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí lãi vay	1.552.884.060	1.172.405.968
Lỗ chênh lệch tỷ giá	56.673.182	21.288.960
Dự phòng và hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư	(74.139.828)	-
Khác	138.110	1.005.021
Cộng	1.535.555.524	1.194.699.949

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VẤN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.789.610.761	1.736.843.074
Chi phí công cụ, dụng cụ	39.166.632	14.676.030
Chi phí dụng cụ bán hàng	35.400.192	41.489.622
Chi phí khấu hao tài sản cố định	84.017.301	187.290.900
Chi phí bảo hành	77.185.851	47.520.174
Chi phí dịch vụ mua ngoài	847.742.249	472.293.956
Chi phí khác	1.506.399.104	2.160.297.798
Cộng	4.379.522.090	4.660.411.554

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.502.992.676	1.747.559.433
Chi phí vật liệu quản lý	35.172.932	15.790.327
Chi phí đồ dùng văn phòng	7.623.507	34.131.750
Chi phí khấu hao tài sản cố định	171.878.246	274.391.763
Thuế, phí và lệ phí	8.461.000	5.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	294.305.064	118.251.588
Hoàn nhập quỹ phát triển khoa học và công nghệ	(2.000.000.000)	-
Chi phí khác	508.406.640	734.839.013
Cộng	528.840.065	2.930.463.874

7. Thu nhập khác

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Thu hỗ trợ tiền bán hàng từ nhà sản xuất	4.484.007.775	4.433.218.667
Thu được do nhượng bán, thanh lý tài sản	10.836.364	-
Thu khác	117.138.989	2.003.468.116
Cộng	4.611.983.128	6.436.686.783

8. Chi phí khác

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Nộp phạt thuế	143.929.039	-
Chi phí khác	840	1
Cộng	143.929.879	1

9. Giải trình lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính

	Năm nay	Năm trước	Chênh lệch	
			Giá trị	Tỷ lệ %
Tổng doanh thu	45.321.548.114	63.492.806.987	(18.171.258.873)	-28,62%
Tổng chi phí	43.534.626.594	62.442.443.941	(18.907.817.347)	-30,28%
Lợi nhuận trước thuế	1.786.921.520	1.050.363.046	736.558.474	70,12%
Lợi nhuận sau thuế	1.786.921.520	1.050.363.046	736.558.474	70,12%

Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2016 tăng so với cùng kỳ năm trước là 736 triệu đồng (70,12%) vì:

- Tổng doanh thu giảm 18.171 triệu đồng, trong đó doanh thu bán hàng giảm 16.712 triệu đồng, doanh thu tài chính tăng 366 triệu đồng, thu nhập khác giảm 1.825 triệu đồng.

- Tổng chi phí giảm 18.908 triệu đồng, trong đó giá vốn hàng bán giảm 16.710 triệu đồng, chi phí tài chính tăng 341 triệu đồng, chi phí bán hàng giảm 281 triệu đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 2.402 triệu đồng, chi phí khác tăng 144 triệu đồng.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tiền lương	504.845.000	382.177.000
Tiền thưởng	103.790.000	328.110.000
Tiền thù lao	48.000.000	75.000.000
Cộng	656.635.000	785.287.000

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm :

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	Công ty con
Công ty TNHH Vĩnh Tiến - TIE	Công ty con
Công ty TNHH Mega -TIE	Công ty liên kết
Công ty TNHH Tiến Đạt -TIE	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác :

Giao dịch với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở mục V

Công nợ với các bên liên quan khác

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

2. Thông tin bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh thương mại (chủ yếu là linh kiện điện tử và văn phòng phẩm) và trong một khu vực địa lý chủ yếu là lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÃN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÃN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

3. Quản lý rủi ro tài chính**Tổng quan**

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán - Tài chính theo chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất và tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu khác của Công ty không đáng kể do đã được lập dự phòng gần hết. Ban Tổng giám đốc đánh giá rủi ro đối với khoản phải thu này là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá các tài sản tài chính như sau:

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	84.897.926.806	-	-	84.897.926.806
Chứng khoán kinh	-	-	4.077.271.370	4.077.271.370
Phải thu khách hàng	33.583.379.755	28.816.210.589	7.124.711.058	69.524.301.402
Các khoản phải thu	5.114.389.232	-	3.210.000.000	8.324.389.232
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	8.674.710.000	8.674.710.000
Cộng	123.595.695.793	28.816.210.589	23.086.692.428	175.498.598.810

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

Số đầu năm	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	103.062.248.235	-	-	103.062.248.235
Chứng khoán kinh	-	-	4.077.271.370	4.077.271.370
Phải thu khách hàng	38.537.300.507	31.971.574.534	8.898.758.579	79.407.633.620
Các khoản phải thu	8.596.074.107	-	3.210.000.000	11.806.074.107
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	17.174.710.000	17.174.710.000
Cộng	150.195.622.849	31.971.574.534	33.360.739.949	215.527.937.332

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm cả lãi phải trả) trong vòng một năm.

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh.

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm rủi ro về giá chứng khoán, rủi ro ngoại tệ, rủi ro về lãi suất và rủi ro về hàng hóa.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc USD của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.012,72	2.012,72
Phải trả người bán	(642.615,00)	(116.016,75)
(Nợ phải trả) thuần có gốc USD	(640.602,28)	(114.004,03)

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE -VĂN PHÒNG TP.HCM

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2016

Bản thuyết minh báo cáo tài chính văn phòng (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường, đàm phán để có được các lãi suất có lợi nhất.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, Công ty có các khoản vay với lãi suất thả nổi là 75.312.276.684 VND (tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 là 58.410.776.892 VND).

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động lãi suất đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hoá thông qua việc theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng và mức hàng tồn kho một cách hợp lý. Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh để phòng ngừa rủi ro về giá hàng hóa.

Tài sản đảm bảo

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016 Công ty có tài sản tài chính đảm bảo là các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tương đương 81,5 tỷ VND tại Ngân hàng TMCP Phương Đông và Ngân hàng Công Thương để đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn tại các Ngân hàng này, Công ty không nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 03 năm 2016 và tại ngày 31 tháng 03 năm 2015.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**Tài sản tài chính**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	84.897.926.806	-	103.062.248.235	-
Chứng khoán kinh	4.077.271.370	(2.892.591.470)	4.077.271.370	(2.892.591.470)
Phải thu khách hàng	69.524.301.402	(5.548.649.910)	79.407.633.620	(5.548.649.910)
Các khoản phải thu	8.324.389.232	(3.210.000.000)	11.806.074.107	(3.210.000.000)
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	8.674.710.000	(3.307.233.750)	17.174.710.000	(3.381.373.578)
Cộng	175.498.598.810	(14.958.475.130)	215.527.937.332	(15.032.614.958)

Nợ phải trả tài chính

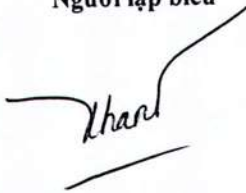
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	75.312.276.684	111.409.441.476
Phải trả người bán	28.735.695.151	13.614.391.445
Các khoản phải trả khác	1.453.007.743	5.455.828.887
Cộng	105.500.979.578	130.479.661.808

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Huỳnh Bảo Khánh

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



Tổng Giám đốc

Lê Ngọc Hưng