

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch Chứng khoán Tp.HCM

Công ty: Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

Trụ sở chính: Lô 6-8-10-12, Đường số 3, KCN Tân Tạo, Q Bình Tân, TPHCM

Điện thoại: (08) 37505555 – ext: 183

Fax: (08) 37505577

Người thực hiện công bố thông tin: Hồ Ngọc Cảnh

Địa chỉ: Lô 6-8-10-12, Đường số 3, KCN Tân Tạo, Q Bình Tân, TPHCM

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0908419093

Fax: (08) 37505577

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ  
(công ty đánh dấu X vào mục cần công bố)

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ 6 tháng đầu năm 2016 đã kiểm toán;
- Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2016 đã kiểm toán.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/08/2016 tại đường dẫn <http://www.thienlonggroup.com/quan-he-co-dong> của công ty

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

Ngày 26 tháng 08 năm 2016

Người thực hiện công bố thông tin

(Ký, ghi rõ họ tên)



**HỒ NGỌC CẢNH**





## Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2016

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 - 36

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103003187 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 14 tháng 3 năm 2005 và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau:

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh:

Điều chỉnh lần 2  
Điều chỉnh lần 3  
Điều chỉnh lần 4  
Điều chỉnh lần 5  
Điều chỉnh lần 6  
Điều chỉnh lần 7  
Điều chỉnh lần 8  
Điều chỉnh lần 9  
Điều chỉnh lần 10  
Điều chỉnh lần 11  
Điều chỉnh lần 12

Ngày

Ngày 6 tháng 4 năm 2007  
Ngày 15 tháng 10 năm 2007  
Ngày 28 tháng 3 năm 2008  
Ngày 5 tháng 7 năm 2011  
Ngày 11 tháng 8 năm 2011  
Ngày 18 tháng 12 năm 2012  
Ngày 23 tháng 9 năm 2013  
Ngày 21 tháng 11 năm 2013  
Ngày 30 tháng 1 năm 2015  
Ngày 31 tháng 7 năm 2015  
Ngày 21 tháng 3 năm 2016

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 20/QĐ-SGDHCM ngày 2 tháng 2 năm 2010 do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng, in ấn nhãn hiệu, in lụa và in ấn các loại bao bì và các sản phẩm.

Công ty có trụ sở chính và nhà máy tại Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Cô Gia Thọ  
Ông Trần Kim Thành  
Ông Trần Lệ Nguyên  
Ông Huỳnh Văn Thiện  
Bà Trần Thái Như  
Bà Cô Ngân Bình  
Ông Võ Văn Thành Nghĩa  
Bà Cô Cẩm Nguyệt  
Ông Trần Văn Hùng

Chủ tịch  
Phó Chủ tịch  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Bích Ngà  
Ông Lý Văn Dũ  
Ông Tạ Hoàng Sơn

Trưởng Ban Kiểm soát  
Thành viên  
Thành viên

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## **BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Võ Văn Thành Nghĩa  
Ông Nguyễn Đình Tâm  
Ông Bùi Văn Huống  
Ông Phan Nhật Phương  
Ông Nguyễn Thượng Việt  
Ông Hồ Ngọc Cảnh  
Ông Trần Trung Hiệp

Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc

## **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Cô Gia Thọ. Ông Võ Văn Thành Nghĩa được Ông Cô Gia Thọ ủy quyền ký báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

## **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng kỳ tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ; và
- lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

Công ty là công ty mẹ của các công ty con được trình bày tại Thuyết minh số 12.1 và Công ty đang trong quá trình hoàn thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cần đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Võ Văn Thanh Nghĩa  
Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 8 năm 2016





Building a better  
working world

Ernst & Young Vietnam Limited  
28th Floor, Bitexco Financial Tower  
2 Hai Trieu Street, District 1  
Ho Chi Minh City, S.R. of Vietnam

Tel: +84 8 3824 5252  
Fax: +84 8 3824 5250  
ey.com

Số tham chiếu: 60858419/18590753/LR

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập Đoàn Thiên Long ("Công ty"), được lập ngày 23 tháng 8 năm 2016 và được trình bày từ trang 6 đến trang 36 bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



Building a better  
working world

### ***Kết luận của Kiểm toán viên***

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

### ***Vấn đề cần nhấn mạnh***

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 2.1 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất giữa niên độ. Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cần đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã đề cập trên để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

Kết luận của chúng tôi về công tác soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

**Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Lê Quang Minh  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 0426-2013-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 23 tháng 8 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>732.799.399.143</b>	<b>689.820.935.822</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>371.610.450.921</b>	<b>392.910.555.920</b>
111	1. Tiền		97.610.450.921	129.910.555.920
112	2. Các khoản tương đương tiền		274.000.000.000	263.000.000.000
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>165.424.066.478</b>	<b>85.103.286.406</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	75.643.875.329	67.751.033.898
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	8.887.078.441	13.393.025.664
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	80.893.112.708	3.959.226.844
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>191.856.244.719</b>	<b>209.030.194.438</b>
141	1. Hàng tồn kho		207.778.836.916	222.468.048.690
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(15.922.592.197)	(13.437.854.252)
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3.908.637.025</b>	<b>2.776.899.058</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	2.201.834.363	1.395.259.429
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.706.802.662	1.381.639.629
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>371.349.337.711</b>	<b>360.371.170.969</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>73.000.000</b>	<b>692.700.128</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	73.000.000	692.700.128
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>210.649.522.007</b>	<b>135.831.590.474</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	120.374.485.573	103.977.887.799
222	Nguyên giá		350.454.621.766	324.967.578.079
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(230.080.136.193)	(220.989.690.280)
227	2. Tài sản vô hình	10	90.275.036.434	31.853.702.675
228	Nguyên giá		109.686.352.893	48.667.062.826
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(19.411.316.459)	(16.813.360.151)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>3.482.084.481</b>	<b>6.505.835.232</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	3.482.084.481	6.505.835.232
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>144.669.810.624</b>	<b>139.669.810.624</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		124.500.000.000	119.500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		30.685.000.000	30.685.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(10.515.189.376)	(10.515.189.376)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12.474.920.599</b>	<b>77.671.234.511</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	2.015.575.087	68.711.621.222
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	25.3	10.459.345.512	8.959.613.289
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.104.148.736.854</b>	<b>1.050.192.106.791</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>408.291.597.590</b>	<b>380.365.900.053</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>349.614.792.589</b>	<b>318.526.484.952</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	90.161.636.921	72.603.047.286
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		6.470.226.855	2.319.493.013
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	20.542.897.864	13.342.011.345
314	4. Phải trả người lao động		7.966.211.387	6.962.426.493
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	26.353.031.446	20.025.259.208
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	41.016.264.270	31.710.871.028
320	7. Vay ngắn hạn	17	150.292.274.287	164.323.400.676
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		6.812.249.559	7.239.975.903
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>58.676.805.001</b>	<b>61.839.415.101</b>
338	1. Vay dài hạn	17	39.042.805.001	43.881.628.801
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	18	19.634.000.000	17.957.786.300
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>19</b>	<b>695.857.139.264</b>	<b>669.826.206.738</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>695.857.139.264</b>	<b>669.826.206.738</b>
411	1. Vốn cổ phần		383.126.720.000	294.714.640.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		383.126.720.000	294.714.640.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		128.217.023.000	128.217.023.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		97.075.895.498	78.290.097.498
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		87.437.500.766	168.604.446.240
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1.800.199.619	59.047.872.669
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		85.637.301.147	109.556.573.571
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.104.148.736.854</b>	<b>1.050.192.106.791</b>



Phạm Thị Giang  
Người lập



Hồ Ngọc Cảnh  
Kế toán trưởng



Võ Văn Thành Nghĩa  
Tổng Giám đốc


Ngày 23 tháng 8 năm 2016





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
01	1. Doanh thu bán hàng	20.1	551.179.612.839	470.489.293.108
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20.1	(7.401.379.240)	(6.820.954.262)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	20.1	543.778.233.599	463.668.338.846
11	4. Giá vốn hàng bán		(332.806.685.390)	(288.973.774.486)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		210.971.548.209	174.694.564.360
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20.2	7.029.944.611	6.726.077.115
22	7. Chi phí tài chính	21	(7.818.274.142)	(6.920.931.725)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(5.344.154.613)	(4.542.845.373)
25	8. Chi phí bán hàng	22	(26.857.516.411)	(21.409.422.716)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	(74.299.480.488)	(60.401.842.083)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		109.026.221.779	92.688.444.951
31	11. Thu nhập khác	23	3.897.133.354	1.624.248.530
32	12. Chi phí khác	23	(1.906.505.008)	(50.000.945)
40	13. Lợi nhuận khác	23	1.990.628.346	1.574.247.585
50	14. Lợi nhuận kế toán trước thuế		111.016.850.125	94.262.692.536
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	25.2	(24.879.281.201)	(22.751.649.454)
52	16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	25.3	1.499.732.223	1.139.091.607
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		87.637.301.147	72.650.134.689

  
Phạm Thị Giang  
Người lập

  
Hồ Ngọc Cảnh  
Kế toán trưởng

  
Võ Văn Thành Nghĩa  
Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 8 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>111.016.850.125</b>	<b>94.262.692.536</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản		15.027.826.221	13.544.984.266
03	Các khoản dự phòng		2.484.737.945	122.633.062
04	Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	21	993.097.444	263.056.269
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(6.996.254.429)	(5.706.517.583)
06	Chi phí lãi vay	21	5.344.154.613	4.542.845.373
08	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>127.870.411.919</b>	<b>107.029.693.923</b>
09	Tăng các khoản phải thu		(13.161.407.529)	(53.288.378.558)
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		14.689.211.774	(18.178.282.282)
11	Tăng các khoản phải trả		29.271.266.069	21.561.110.891
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(1.109.199.299)	161.126.958
14	Tiền lãi vay đã trả		(5.500.792.738)	(4.647.009.960)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	25.2	(17.468.279.858)	(15.665.415.388)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(23.988.839.309)	(20.042.124.948)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>110.602.371.029</b>	<b>16.930.720.636</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(85.570.234.989)	(24.218.847.354)
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định		951.275.553	971.370.567
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(5.000.000.000)	-
27	Tiền lãi và cổ tức được chia		6.176.009.479	6.288.327.955
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(83.442.949.957)</b>	<b>(16.959.148.832)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		190.280.035.533	209.681.109.604
34	Tiền trả nợ gốc vay		(209.202.835.480)	(189.102.714.544)
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	19.2	(29.469.669.600)	(13.393.120.750)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động tài chính</b>		<b>(48.392.469.547)</b>	<b>7.185.274.310</b>



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(21.233.048.475)	7.156.846.114
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		392.910.555.920	293.241.297.803
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(67.056.524)	(22.433.291)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	371.610.450.921	300.375.710.626



Phạm Thị Giang  
Người lập



Hồ Ngọc Cảnh  
Kế toán trưởng


Võ Văn Thành Nghĩa  
Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 8 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

## 1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103003187 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 14 tháng 3 năm 2005 và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau:

<u>Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh:</u>	<u>Ngày</u>
Điều chỉnh lần 2	Ngày 6 tháng 4 năm 2007
Điều chỉnh lần 3	Ngày 15 tháng 10 năm 2007
Điều chỉnh lần 4	Ngày 28 tháng 3 năm 2008
Điều chỉnh lần 5	Ngày 5 tháng 7 năm 2011
Điều chỉnh lần 6	Ngày 11 tháng 8 năm 2011
Điều chỉnh lần 7	Ngày 18 tháng 12 năm 2012
Điều chỉnh lần 8	Ngày 23 tháng 9 năm 2013
Điều chỉnh lần 9	Ngày 21 tháng 11 năm 2013
Điều chỉnh lần 10	Ngày 30 tháng 1 năm 2015
Điều chỉnh lần 11	Ngày 31 tháng 7 năm 2015
Điều chỉnh lần 12	Ngày 21 tháng 3 năm 2016

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo giấy phép số 20/QĐ-SGDHCM ngày 2 tháng 2 năm 2010 do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng, in ấn nhãn hiệu, in lụa và in ấn các loại bao bì và các sản phẩm.

Công ty có trụ sở chính và nhà máy tại Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 1.416 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015: 1.412 người).

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Công văn số 1419/UBCK-PTTT - Hướng dẫn Thông tư số 52/2012/TT-BTC. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.2 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ, và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Năm tài chính của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)**

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa	- chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.
Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	- giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3.5 Tài sản vô hình**

Tài sản vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.5 Tài sản vô hình (tiếp theo)**

*Quyền sử dụng đất*

Giá trị của quyền sử dụng đất được mua và tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản vô hình theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45"). Quyền sử dụng đất không được trích hao mòn khi có thời gian sử dụng vô thời hạn.

**3.6 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	3 - 25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	2 - 7 năm
Khuôn	3 - 4 năm
Phần mềm máy tính	3 - 10 năm
Bản quyền, bằng sáng chế	3 năm
Tài sản vô hình khác	3 năm

Theo định kỳ, thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định và tỷ lệ khấu hao được xem xét lại nhằm đảm bảo rằng phương pháp và thời gian trích khấu hao và hao mòn nhất quán với lợi ích kinh tế dự kiến sẽ thu được từ việc sử dụng tài sản cố định.

**3.7 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí khi phát sinh.

**3.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

*Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo vào ngày 12 tháng 8 năm 2015 trong thời hạn 35 năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

**3.9 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào công ty con*

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.9 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3.10 Các khoản phải trả và trích trước**

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.11 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 được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ kế toán theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

**3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ VND sử dụng trong kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

18  
 TY  
 IAN  
 OAI  
 LOI  
 PHO



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.13 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

- **Quỹ đầu tư phát triển**  
Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu.
- **Quỹ khen thưởng, phúc lợi**  
Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

**3.14 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**3.15 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập hoặc lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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 kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Tiền mặt	555.129.625	401.049.347
Tiền gửi ngân hàng	97.055.321.296	129.509.506.573
Các khoản tương đương tiền (*)	274.000.000.000	263.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>371.610.450.921</b>	<b>392.910.555.920</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại có thời hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng lãi theo mức lãi suất áp dụng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Phải thu các bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 26</i> )	51.631.649.217	50.991.483.888
Phải thu các bên khác	24.012.226.112	16.759.550.010
- Crayola LLC	11.925.205.823	7.453.340.216
- Khác	12.087.020.289	9.306.209.794
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>75.643.875.329</b>	<b>67.751.033.898</b>

Như được trình bày trong Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp một số khoản phải thu để đảm bảo khoản vay tại ngân hàng.

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Trả trước cho các bên khác	8.887.078.441	13.393.025.664
- Dokumental GmbH & Co. KG Schreibfarben	3.547.867.834	1.841.358.009
- Shanghai U-Trust Import-Export Co	1.067.645.250	-
- Nguyễn Thị Anh Đào	-	9.764.880.000
- Khác	4.271.565.357	1.786.787.655
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.887.078.441</b>	<b>13.393.025.664</b>

**6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu khác từ các bên khác	69.142.335.814	1.292.666.603
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo	67.846.215.360	-
- Khác	1.296.120.454	1.292.666.603
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.407.788.294	1.042.537.215
Tạm ứng cho nhân viên	1.342.988.600	1.624.023.026
	<b>80.893.112.708</b>	<b>3.959.226.844</b>
<b>Dài hạn</b>		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	73.000.000	692.700.128
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>80.966.112.708</b>	<b>4.651.926.972</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**7. HÀNG TỒN KHO**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	117.120.470.089	125.884.487.031
Thành phẩm	38.219.944.177	52.155.910.446
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	29.831.751.226	23.502.535.627
Hàng mua đang đi trên đường	21.059.911.718	19.116.868.672
Hàng hóa	1.019.989.050	1.001.227.502
Công cụ, dụng cụ	526.770.656	807.019.412
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>207.778.836.916</b>	<b>222.468.048.690</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(15.922.592.197)	(13.437.854.252)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>191.856.244.719</b>	<b>209.030.194.438</b>

*Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:*

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Số đầu kỳ	(13.437.854.252)	(15.828.204.226)
Dự phòng trích lập trong kỳ	(5.601.643.247)	(5.647.557.136)
Sử dụng khoản dự phòng trong kỳ	3.116.905.302	5.769.336.170
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>(15.922.592.197)</b>	<b>(15.706.425.192)</b>

Như được trình bày trong Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp hàng tồn kho để đảm bảo khoản vay tại ngân hàng.

**8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm sức khỏe và tài sản	947.678.263	321.456.140
Chi phí quảng cáo, tiếp thị	926.400.000	1.071.555.000
Công cụ, dụng cụ	327.756.100	2.248.289
	<b>2.201.834.363</b>	<b>1.395.259.429</b>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	2.015.575.087	1.673.098.902
Trả trước tiền thuê đất (*)	-	67.038.522.320
	<b>2.015.575.087</b>	<b>68.711.621.222</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.217.409.450</b>	<b>70.106.880.651</b>

(\*) Trong kỳ, Công ty thực hiện thanh lý hợp đồng thuê đất với Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND					
	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khuôn	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	70.628.765.804	135.064.549.295	15.949.897.281	9.196.739.214	94.127.626.485	324.967.578.079
Mua trong kỳ	140.352.000	9.432.121.349	9.558.110.000	2.409.740.000	1.355.770.604	22.896.093.953
Chuyển từ xây dựng cơ bản dỡ dăng	3.932.377.353	953.614.414	-	-	1.322.875.921	6.208.867.688
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.705.938.888)	(911.979.066)	-	-	(3.617.917.954)
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>74.701.495.157</u>	<u>142.744.346.170</u>	<u>24.596.028.215</u>	<u>11.606.479.214</u>	<u>96.806.273.010</u>	<u>350.454.621.766</u>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết	273.767.397	76.672.958.489	6.787.988.942	4.427.930.474	77.286.248.677	165.448.893.979
<b>Giá trị khấu hao lũy kế</b>						
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	(22.645.682.171)	(98.265.377.468)	(11.375.515.904)	(7.044.229.704)	(81.658.885.033)	(220.989.690.280)
Khấu hao trong kỳ	(1.733.060.274)	(5.871.618.515)	(954.058.225)	(777.330.020)	(3.372.296.833)	(12.708.363.867)
Thanh lý, nhượng bán	-	2.705.938.888	911.979.066	-	-	3.617.917.954
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>(24.378.742.445)</u>	<u>(101.431.057.095)</u>	<u>(11.417.595.063)</u>	<u>(7.821.559.724)</u>	<u>(85.031.181.866)</u>	<u>(230.080.136.193)</u>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	<u>47.983.083.633</u>	<u>36.799.171.827</u>	<u>4.574.381.377</u>	<u>2.152.509.510</u>	<u>12.468.741.452</u>	<u>103.977.887.799</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>50.322.752.712</u>	<u>41.313.289.075</u>	<u>13.178.433.152</u>	<u>3.784.919.490</u>	<u>11.775.091.144</u>	<u>120.374.485.573</u>
<i>Trong đó:</i>						
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 17)	8.356.352.117	19.982.206.928	-	132.358.084	-	28.470.917.129

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

10. TÀI SẢN VÔ HÌNH

	VND				
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Bản quyền, bằng sáng chế</i>	<i>Khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	9.847.625.000	38.336.459.426	367.000.000	115.978.400	48.667.062.826
Mua trong năm	<u>59.888.350.067</u>	<u>1.130.940.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61.019.290.067</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>69.735.975.067</u>	<u>39.467.399.426</u>	<u>367.000.000</u>	<u>115.978.400</u>	<u>109.686.352.893</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã hao mòn hết</i>	-	3.548.838.733	367.000.000	115.978.400	4.031.817.133
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	(1.175.864.496)	(15.154.517.255)	(367.000.000)	(115.978.400)	(16.813.360.151)
Hao mòn trong kỳ	<u>-</u>	<u>(2.597.956.308)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2.597.956.308)</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>(1.175.864.496)</u>	<u>(17.752.473.563)</u>	<u>(367.000.000)</u>	<u>(115.978.400)</u>	<u>(19.411.316.459)</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	<u>8.671.760.504</u>	<u>23.181.942.171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.853.702.675</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>68.560.110.571</u>	<u>21.714.925.863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90.275.036.434</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Tài sản sử dụng để thế chấp     (Thuyết minh số 17)</i>	8.671.760.504	-	-	-	8.671.760.504



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

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

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Khuôn đang chế tạo	2.435.652.974	1.704.801.002
Thiết bị đang lắp đặt	1.046.431.507	596.771.566
Chi phí duy tu văn phòng	-	4.204.262.664
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3.482.084.481</u></b>	<b><u>6.505.835.232</u></b>

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Đầu tư vào công ty con (Thuyết minh số 12.1)	124.500.000.000	119.500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Thuyết minh số 12.2)	<u>30.685.000.000</u>	<u>30.685.000.000</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>155.185.000.000</u></b>	<b><u>150.185.000.000</u></b>
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	<u>(10.515.189.376)</u>	<u>(10.515.189.376)</u>
<b>ĐẦU TƯ THUẬN</b>	<b><u>144.669.810.624</u></b>	<b><u>139.669.810.624</u></b>

**12.1 Đầu tư vào công ty con**

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty con như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	%	Giá trị	%	Giá trị
	sở hữu	VND	sở hữu	VND
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	100	69.500.000.000	100	69.500.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại và Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	100	20.000.000.000	100	20.000.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	100	20.000.000.000	100	20.000.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc	100	10.000.000.000	100	10.000.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	100	<u>5.000.000.000</u>	-	<u>-</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b><u>124.500.000.000</u></b>		<b><u>119.500.000.000</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**

**12.1 Đầu tư vào công ty con (tiếp theo)**

Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành ("TLLT") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 472031000036 do Ban Quản lý Khu Công nghiệp Đồng Nai cấp ngày 20 tháng 12 năm 2005. TLLT có trụ sở chính tại Đường số 7, Khu Công nghiệp Long Thành, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam. Hoạt động chính của TLLT là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm.

Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại và Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu ("TLGTS") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4104002492 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH&ĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 1 năm 2007. TLGTS có trụ sở chính tại Lô 6-8-10-12, Đường Số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của TLGTS là kinh doanh văn phòng phẩm.

Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc ("TLNTS") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0105012605 do Sở KH&ĐT Thành phố Hà Nội cấp ngày 19 tháng 11 năm 2010. TLNTS có trụ sở chính tại Tầng 2 Lô 9B, Khu đô thị Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội, Việt Nam. Hoạt động chính của TLNTS là kinh doanh văn phòng phẩm và thiết bị văn phòng.

Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam ("TLTS") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0309489650 do Sở KH&ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 19 tháng 11 năm 2009. TLTS có trụ sở chính tại số 19 – 21 Lô B, Đường Trường Sơn, Phường 15, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của TLTS là kinh doanh văn phòng phẩm.

Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung ("TLM") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0401708745 do Sở KH&ĐT Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 1 tháng 12 năm 2015. Công ty có trụ sở chính tại Lô 7 – Khu B1, Đường Hà Huy Tập, Phường Thanh Xuân, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam. Hoạt động chính của TLM là kinh doanh văn phòng phẩm.

**12.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30.685.000.000	30.685.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn khác	<u>(10.515.189.376)</u>	<u>(10.515.189.376)</u>
<b>ĐẦU TƯ THUẬN</b>	<b><u>20.169.810.624</u></b>	<b><u>20.169.810.624</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**

**12.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)**

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Cổ phiếu	VND	Cổ phiếu	VND
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	200.000	25.000.000.000	200.000	25.000.000.000
Quý đầu tư Chứng khoán Sài Gòn A2	500.000	3.565.000.000	500.000	3.565.000.000
Công ty Cổ phần Chip Sáng	152.000	1.520.000.000	152.000	1.520.000.000
Công ty Cổ phần In số 7	75.000	600.000.000	75.000	600.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b><u>30.685.000.000</u></b>		<b><u>30.685.000.000</u></b>

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Phải trả các bên khác	81.554.669.479	63.194.074.853
- Premec SA	7.417.750.440	6.554.028.483
- Khác	74.136.919.039	56.640.046.370
Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 26)	8.606.967.442	9.408.972.433
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>90.161.636.921</u></b>	<b><u>72.603.047.286</u></b>

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

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Số phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2016
Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 25.2)	7.185.713.876	24.879.281.201	(17.468.279.858)	14.596.715.219
Thuế thu nhập cá nhân	700.718.962	9.523.455.213	(7.710.663.464)	2.513.510.711
Thuế GTGT	3.146.396.379	29.651.130.865	(30.892.048.605)	1.905.478.639
Thuế nhập khẩu	2.309.182.128	6.395.984.687	(7.177.973.520)	1.527.193.295
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>13.342.011.345</u></b>	<b><u>70.449.851.966</u></b>	<b><u>(63.248.965.447)</u></b>	<b><u>20.542.897.864</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Lương tháng 13	9.888.399.998	10.550.302.210
Chi phí tiếp thị và quảng cáo	8.421.436.258	1.382.352.356
Phí bảo trì phần mềm SAP	1.598.336.993	1.339.235.496
Chi phí hoạt động văn phòng đại diện	725.133.350	401.314.875
Chi phí lãi vay	298.766.368	455.404.493
Khác	5.420.958.479	5.896.649.778
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>26.353.031.446</u></b>	<b><u>20.025.259.208</u></b>

**16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Cổ tức phải trả	38.348.651.625	29.505.649.225
Kinh phí công đoàn	707.268.623	652.075.323
Khác	1.960.344.022	1.553.146.480
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>41.016.264.270</u></b>	<b><u>31.710.871.028</u></b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả các bên khác</i>	<i>20.924.304.270</i>	<i>16.255.517.028</i>
<i>Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 26)</i>	<i>20.091.960.000</i>	<i>15.455.354.000</i>

**17. VAY**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Ngắn hạn</b>		
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 17.1)	138.427.126.687	154.645.753.076
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 17.2)	11.865.147.600	9.677.647.600
	<u>150.292.274.287</u>	<u>164.323.400.676</u>
<b>Dài hạn</b>		
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 17.2)	39.042.805.001	43.881.628.801
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>189.335.079.288</u></b>	<b><u>208.205.029.477</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

17. VAY (tiếp theo)

17.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6	Giá trị	Thời hạn trả nợ	Lãi suất	Hình thức đảm bảo (Thuyết minh số 5.1, 7, 9 và 10)
	năm 2016	nguyên tệ			
	VND	Đô la Mỹ		(%/năm)	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Tây Sài Gòn	57.443.094.277	-	Từ ngày 4 tháng 7 năm 2016 đến ngày 28 tháng 10 năm 2016	5,30	Quyền sử dụng đất, nhà cửa và vật kiến trúc; máy móc thiết bị, thiết bị văn phòng
Ngân hàng Trách nhiệm Hữu hạn Một Thành viên HSBC Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh	21.916.519.293	980.605	Từ ngày 11 tháng 7 năm 2016 đến ngày 25 tháng 10 năm 2016	1,80	Khoản phải thu, thành phẩm, nhà cửa và vật kiến trúc
	3.718.593.382	-	Từ ngày 23 tháng 9 năm 2016 đến ngày 27 tháng 9 năm 2016	4,00	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Sài Gòn	46.288.314.441	-	Từ ngày 18 tháng 7 năm 2016 đến ngày 29 tháng 12 năm 2016	5,00	Quyền sử dụng đất, nhà cửa và vật kiến trúc
Ngân hàng United Oversea Việt Nam	9.060.605.294	405.396	Từ ngày 9 tháng 9 năm 2016 đến ngày 21 tháng 9 năm 2016	1,78	Tín chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>138.427.126.687</b>	<b>1.386.001</b>			

Công ty sử dụng tiền vay nhằm mục đích đáp ứng nhu cầu vốn lưu động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**17. VAY (tiếp theo)**

**17.2 Các khoản vay ngân hàng dài hạn**

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Thời hạn trả nợ</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Hình thức đảm bảo (Thuyết minh số 8 và 9)</i>
	<i>VND</i>		<i>(%/năm)</i>	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Sài Gòn	35.000.000.000	16 lần hàng quý từ ngày 19 tháng 8 năm 2016 đến ngày 25 tháng 9 năm 2020	8,00	Quyền sử dụng đất
	15.907.952.601	16 lần hàng quý từ ngày 25 tháng 9 năm 2015 đến ngày 25 tháng 6 năm 2019	9,00	Máy móc và thiết bị
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>50.907.952.601</u></b>			
<i>Trong đó:</i>				
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>11.865.147.600</i>			
<i>Vay dài hạn</i>	<i>39.042.805.001</i>			

Công ty sử dụng tiền vay đáp ứng mục đích mua sắm và lắp đặt tài sản cố định.

**18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

Dự phòng phải trả dài hạn là trợ cấp thôi việc phải trả như được trình bày trong Thuyết minh số 3.11.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**19.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<i>VND</i>					
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	267.924.260.000	128.217.023.000	63.550.321.702	157.273.665.702	616.965.270.404
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	72.650.134.689	72.650.134.689
Cổ tức công bố	-	-	-	(40.188.639.000)	(40.188.639.000)
Phân phối lợi nhuận	-	-	14.739.775.796	(14.739.775.796)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(14.766.998.237)	(14.766.998.237)
Thù lao và thưởng cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(3.390.000.000)	(3.390.000.000)
Ngày 30 tháng 6 năm 2015	<u>267.924.260.000</u>	<u>128.217.023.000</u>	<u>78.290.097.498</u>	<u>156.838.387.358</u>	<u>631.269.767.856</u>
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	294.714.640.000	128.217.023.000	78.290.097.498	168.604.446.240	669.826.206.738
Phát hành cổ phiếu (*)	88.412.080.000	-	-	(88.412.080.000)	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	87.637.301.147	87.637.301.147
Cổ tức công bố	-	-	-	(38.312.672.000)	(38.312.672.000)
Phân phối lợi nhuận	-	-	18.785.798.000	(18.785.798.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(19.007.897.621)	(19.007.897.621)
Thù lao và thưởng cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(4.285.799.000)	(4.285.799.000)
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>383.126.720.000</u>	<u>128.217.023.000</u>	<u>97.075.895.498</u>	<u>87.437.500.766</u>	<u>695.857.139.264</u>

(\*) Vào ngày 5 tháng 2 năm 2016, Công ty đã phát hành 8.841.208 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Việc phát hành đã được phê duyệt thông qua Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/2016/NQ/ĐHCD ngày 4 tháng 1 năm 2016 và đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh ngày 21 tháng 3 năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**19. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**19.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
		VND
<b>Vốn cổ phần đã góp</b>		
Vốn góp đầu kỳ	294.714.640.000	267.924.260.000
Tăng trong kỳ	88.412.080.000	-
Vốn góp cuối kỳ	383.126.720.000	267.924.260.000
Cổ tức công bố		
<i>Cổ tức thanh toán bằng tiền</i>	(38.312.672.000)	(40.188.639.000)
Cổ tức đã trả bằng tiền	(29.469.669.600)	(13.393.120.750)

**19.3 Vốn cổ phần**

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
	<i>Cổ phiếu</i>	<i>Cổ phiếu</i>
Cổ phiếu được phép phát hành	38.312.672	29.471.464
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.312.672	29.471.464
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.312.672	29.471.464

**20. DOANH THU**

**20.1 Doanh thu bán hàng**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
		VND
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>551.179.612.839</b>	<b>470.489.293.108</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu từ bán thành phẩm	541.130.038.079	454.829.425.244
Doanh thu từ bán hàng hóa	10.049.574.760	15.659.867.864
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(7.401.379.240)</b>	<b>(6.820.954.262)</b>
<i>Trong đó:</i>		
Thành phẩm bị trả lại	(7.267.125.996)	(6.803.279.746)
Hàng hóa bị trả lại	(134.253.244)	(17.674.516)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>543.778.233.599</b>	<b>463.668.338.846</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu từ bán thành phẩm	533.862.912.083	448.026.145.498
Doanh thu từ bán hàng hóa	9.915.321.516	15.642.193.348
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 26)	441.313.796.434	368.376.149.590
Doanh thu đối với bên khác	102.464.437.165	95.292.189.256



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**20. DOANH THU (tiếp theo)**

**20.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.981.478.701	5.500.656.568
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	950.962.910	1.155.420.547
Cổ tức được chia	97.503.000	70.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>7.029.944.611</u></b>	<b><u>6.726.077.115</u></b>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Lãi tiền vay	5.344.154.613	4.542.845.373
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.481.022.085	1.870.617.987
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	993.097.444	263.056.269
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	244.412.096
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>7.818.274.142</u></b>	<b><u>6.920.931.725</u></b>

**22. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>26.857.516.411</b>	<b>21.409.422.716</b>
- Chi phí tiếp thị và hội chợ	15.843.225.934	12.039.832.587
- Chi phí nhân viên	6.894.851.300	4.737.719.163
- Khác	4.119.439.177	4.631.870.966
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>74.299.480.488</b>	<b>60.401.842.083</b>
- Chi phí nhân viên	48.890.068.843	38.256.519.938
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.524.930.795	9.466.592.351
- Chi phí khấu hao và hao mòn	6.368.543.421	4.914.840.769
- Khác	6.515.937.429	7.763.889.025
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>101.156.996.899</u></b>	<b><u>81.811.264.799</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**23. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<b>Thu nhập khác</b>	<b>3.897.133.354</b>	<b>1.624.248.530</b>
Phí sử dụng phần mềm SAP	538.340.000	646.008.000
Nhận bồi thường do hàng hư hỏng	474.023.222	208.053.301
Thu từ cho thuê	223.500.000	312.000.000
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	917.272.728	135.861.015
Khác	1.743.997.404	322.326.214
<b>Chi phí khác</b>	<b>(1.906.505.008)</b>	<b>(50.000.945)</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b><u>1.990.628.346</u></b>	<b><u>1.574.247.585</u></b>

**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	231.959.557.054	218.932.158.465
Chi phí nhân công	117.452.394.426	93.053.354.021
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	15.027.826.221	13.544.984.266
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	60.290.343.331	55.266.908.651
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>424.730.121.032</u></b>	<b><u>380.797.405.403</u></b>

**25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% trên tổng thu nhập chịu thuế (2015: 22%).

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**25.1 Chi phí thuế TNDN**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.473.535.347	22.847.703.017
Chi phí thuế TNDN trích thiếu (thừa) kỳ trước	405.745.854	(96.053.563)
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(1.499.732.223)	(1.139.091.607)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>23.379.548.978</u></b>	<b><u>21.612.557.847</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**25.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu lợi nhuận trước thuế và thu nhập chịu thuế:

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
		VND
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>111.016.850.125</b>	<b>94.262.692.536</b>
<i>Điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán</i>		
Thay đổi chi phí phải trả	6.532.275.066	6.954.867.631
Các chi phí không được khấu trừ	3.949.668.494	1.474.502.035
Thay đổi dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.484.737.945	(121.779.034)
Thay đổi dự phòng trợ cấp thôi việc	1.676.213.700	1.411.935.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	41.219.403	(59.022.634)
Chi phí phân bổ	(3.235.785.000)	-
Cổ tức nhận được	(97.503.000)	(70.000.000)
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành</b>	<b>122.367.676.733</b>	<b>103.853.195.534</b>
<b>Thuế TNDN phải trả ước tính kỳ hiện hành</b>	<b>24.473.535.347</b>	<b>22.847.703.017</b>
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	7.185.713.876	7.210.209.537
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) kỳ trước	405.745.854	(96.053.563)
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(17.468.279.858)	(15.665.415.388)
<b>Thuế TNDN phải trả cuối kỳ</b>	<b>14.596.715.219</b>	<b>14.296.443.603</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**25.3 Thuế TNDN hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong kỳ nay và kỳ trước như sau:

	VND			
	<u>Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ</u>		<u>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ</u>	
	<u>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</u>	<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</u>	<u>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</u>	<u>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</u>
Dự phòng trợ cấp thời việc	3.926.800.000	3.591.557.260	335.242.740	(37.074.400)
Chi phí phải trả	3.110.365.514	1.803.910.501	1.306.455.013	1.530.070.879
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	3.184.518.439	2.687.570.850	496.947.589	(340.919.892)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	21.942.559	13.698.678	8.243.881	(12.984.980)
Chi phí phân bổ	215.719.000	862.876.000	(647.157.000)	-
<b>Tài sản thuế hoãn lại</b>	<b><u>10.459.345.512</u></b>	<b><u>8.959.613.289</u></b>		
<b>Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại</b>			<b><u>1.499.732.223</u></b>	<b><u>1.139.091.607</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Những nghiệp vụ trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
			Giá trị VND	Giá trị VND
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại và Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Công ty con	Bán thành phẩm	408.746.464.706	349.371.383.982
		Mua hàng hóa	318.929.116	208.138.380
		Phí sử dụng hệ thống SAP	211.900.000	254.280.000
		Thu từ cho thuê	150.000.000	240.000.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Công ty con	Bán thành phẩm	14.062.468.865	2.605.650.290
		Mua hàng hóa	7.923.921.570	14.321.265.270
		Phí sử dụng hệ thống SAP	326.440.000	391.728.000
		Mua tài sản cố định	118.140.000	-
		Bán tài sản cố định	90.000.000	1.026.243.482
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Công ty con	Mua hàng hóa	21.619.307.514	18.971.684.323
		Bán thành phẩm	11.761.668.301	11.355.894.705
		Thu từ cho thuê	30.000.000	36.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc	Công ty con	Bán thành phẩm	5.351.001.083	3.712.130.404
		Thu từ cho thuê	30.000.000	36.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	Công ty con	Bán thành phẩm	1.392.193.479	-
		Mua hàng hóa	1.413.818	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	Cổ đông lớn	Cổ tức công bố	35.547.314.000	21.075.483.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Các khoản phải thu và phải trả tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn khách hàng</i></b>				
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại và Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Công ty con	Bán thành phẩm	31.140.490.790	35.759.070.724
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Công ty con	Bán thành phẩm	7.653.888.843	3.150.553.721
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Công ty con	Bán thành phẩm	6.886.899.772	7.974.030.296
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc	Công ty con	Bán thành phẩm	4.918.427.007	4.107.829.147
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	Công ty con	Bán thành phẩm	1.031.942.805	-
			<b><u>51.631.649.217</u></b>	<b><u>50.991.483.888</u></b>
<b><i>Phải trả người bán ngắn hạn</i></b>				
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Công ty con	Mua hàng hóa	4.845.187.327	6.990.144.838
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Công ty con	Mua hàng hóa	3.470.712.236	2.132.889.270
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại và Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Công ty con	Mua hàng hóa	289.512.679	285.938.325
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	Công ty con	Mua hàng hóa	1.555.200	-
			<b><u>8.606.967.442</u></b>	<b><u>9.408.972.433</u></b>
<b><i>Phải trả ngắn hạn khác</i></b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	Cổ đông lớn	Cổ tức phải trả	20.091.960.000	15.455.354.000



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

*Các giao dịch với các bên liên quan khác*

Chi tiết các khoản thù lao và tiền thưởng cho Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và như sau:

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Thù lao và các chi phí liên quan	<u>4.285.799.000</u>	<u>3.390.000.000</u>

**27. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Công ty hiện đang thuê nhà kho theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Đến 1 năm	<u>1.130.545.200</u>	<u>3.187.703.400</u>

**28. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.



Phạm Thị Giang  
Người lập



Hồ Ngọc Cảnh  
Kế toán trưởng



Võ Văn Thành Nghĩa  
Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 8 năm 2016