



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE
52 Thành Thái, P.12, Q.10, TP. HCM
Tel: 08.38330855 Fax: 08.38332754
<http://www.tie.com.vn>

Số: 57./2017/CV-TIE
No: 57./2017/CV-TIE

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2017
TP. HCM, day 27 month 04 year 2017

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
VÀ SGDCK TP.HCM

DISCLOSURE OF INFORMATION ON THE
STATE SECURITIES COMMISSION'S
PORTAL AND HOCHIMINH STOCK
EXCHANGE'S PORTAL

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

- Tên tổ chức / *Organization name*: Công ty Cổ phần TIE
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: TIE
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại/ *Telephone*: 08 38330855
- Fax: 08 38332754
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: Ông Trần Thế Vinh
- Chức vụ/ *Position*: Chủ tịch Hội đồng quản trị

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
Information disclosure type: *Periodic* *Irregular* *24 hours* *On demand*

Nội dung thông tin công bố (*)/ *Content of Information disclosure (*)*:

Công ty Cổ phần TIE công bố Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty Quý 1 năm 2017.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty/quỹ vào ngày: 27.1.2017 tại đường dẫn : <http://www.tie.com.vn>.

This information was disclosed on Company/Fund's Portal on date 27.1.2017 Available at: <http://www.tie.com.vn>.

Tôi 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./

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

Legal representative/Party authorized to disclose information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

(Signature, full name, position, and seal)



Trần Thế Vinh

Tài liệu đính kèm/Attachment

Tài liệu liên quan đến việc CBTT / Documents related to the disclosure

- Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty Quý 1 năm 2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE
52 THÀNH THÁI – Q.10 – TP.HCM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
VĂN PHÒNG**

Quý 1 năm 2017

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 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		132,222,467,332	164,099,659,465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	84,220,766,697	111,071,705,543
1. Tiền	111		8,220,766,697	25,071,705,543
2. Các khoản tương đương tiền	112		76,000,000,000	86,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,232,764,250	1,232,764,250
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	(2,844,507,120)	(2,844,507,120)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34,223,044,033	36,516,598,625
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	32,970,940,678	35,018,752,065
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	663,048,228	817,629,168
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		7,569,819,527	8,017,741,294
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	7,066,065,359	6,709,305,857
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(14,046,829,759)	(14,046,829,759)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		11,315,503,568	14,500,754,190
1. Hàng tồn kho	141	V.7	21,843,180,280	25,028,430,902
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.8	(10,527,676,712)	(10,527,676,712)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,230,388,784	777,836,857
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	540,358,014	87,806,087
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	690,030,770	690,030,770
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 2017

B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		166,206,607,594	148,010,929,522
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,289,853,400	1,266,256,900
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	1,289,853,400	1,266,256,900
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		44,919,597,399	45,463,515,827
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	34,738,517,460	35,232,260,744
<i>Nguyên giá</i>	222		45,626,544,412	45,476,544,412
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(10,888,026,952)	(10,244,283,668)
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	10,181,079,939	10,231,255,083
<i>Nguyên giá</i>	228		12,192,057,112	12,192,057,112
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(2,010,977,173)	(1,960,802,029)
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		90,022,594	90,022,594
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	90,022,594	90,022,594
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		107,950,607,758	89,210,607,758
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2	29,590,000,000	29,590,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	73,640,000,000	54,900,000,000
4. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	8,674,710,000	8,674,710,000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2	(3,954,102,242)	(3,954,102,242)
6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		40,000,000	64,000,000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	40,000,000	64,000,000
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		298,429,074,926	312,110,588,987

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 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		37,737,262,806	40,191,234,581
I. Nợ ngắn hạn	310		37,737,262,806	40,191,234,581
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	22,695,523,415	22,700,208,751
2. Người mua trả tiền trước	312	V.15	357,574,481	237,147,524
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	410,396,834	3,125,194,413
4. Phải trả người lao động	314		979,936,039	797,558,739
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		80,463,369	110,892,911
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		5,215,339,379	5,215,339,379
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		91,203,914	91,203,914
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	7,906,825,375	7,913,688,950
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	-	-
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		-	-
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		-	-

30117
CÔNG TY CỔ PHẦN TIE
 TP. HỒ

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 2017

D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		260,691,812,120	271,919,354,406
I. Vốn chủ sở hữu	410		260,691,812,120	271,919,354,406
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	147,820,799,944	147,820,799,944
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	17,172,012,176	28,399,554,462
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21,700,624,462	11,026,889,036
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4,528,612,286)	17,372,665,426
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		298,429,074,926	312,110,588,987

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



Tổng giám đốc

Đỗ Thị Kim Oanh

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 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2017

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	6,701,607,830	39,575,556,142	6,701,607,830	39,575,556,142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	176,970,802	330,896,073	176,970,802	330,896,073
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6,524,637,028	39,244,660,069	6,524,637,028	39,244,660,069
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	6,874,398,007	36,946,779,036	6,874,398,007	36,946,779,036
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(349,760,979)	2,297,881,033	(349,760,979)	2,297,881,033
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,048,149,739	1,464,904,917	1,048,149,739	1,464,904,917
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	139,456	1,535,555,524	139,456	1,535,555,524
Trong đó: chi phí lãi vay	23			1,552,884,060		1,552,884,060
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	2,859,172,811	4,379,522,090	2,859,172,811	4,379,522,090
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	2,761,564,693	528,840,065	2,761,564,693	528,840,065
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4,922,488,200)	(2,681,131,729)	(4,922,488,200)	(2,681,131,729)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	393,876,170	4,611,983,128	393,876,170	4,611,983,128
12. Chi phí khác	32	VI.8	256	143,929,879	256	143,929,879
13. Lợi nhuận khác	40		393,875,914	4,468,053,249	393,875,914	4,468,053,249
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4,528,612,286)	1,786,921,520	(4,528,612,286)	1,786,921,520



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2017

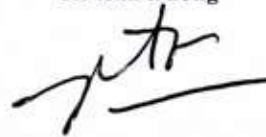
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(4,528,612,286)</u>	<u>1,786,921,520</u>	<u>(4,528,612,286)</u>	<u>1,786,921,520</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2017



Đỗ Thị Kim Oanh

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2017

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		7,318,715,493	38,300,509,805
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(3,162,888,037)	(27,084,602,864)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,336,948,225)	(5,431,819,875)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(1,552,884,060)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,977,498,672)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		896,992,118	20,441,617,126
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2,350,727,627)	(7,846,498,351)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,612,354,950)	16,826,321,781
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		-	
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		(18,740,000,000)	
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		1,047,893,954	1,106,521,582
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(17,692,106,046)	1,106,521,582

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 I năm 2017

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	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(57,296,665,025)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,546,477,850)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6,546,477,850)	(36,097,164,792)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(26,850,938,846)	(18,164,321,429)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	111,071,705,543	103,062,248,235
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	84,220,766,697	84,897,926,806

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh



Đỗ Thị Kim Oanh



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 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2017

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. KỶ 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 2017
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 CHIÍNH 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.

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 2017

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

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 nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank).

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.

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 pháp

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.

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 2017

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẬN PHÒNG CÔNG TY

Quý 1 năm 2017

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.

Tăng, giảm số 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.



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 2017

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2017

Khi bắt 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 3,755.4 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BẢO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2017

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.

14. 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.

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.

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.

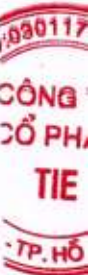
Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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 mua.
- 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 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 2017

- 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 tăng 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.



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 2017

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.

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.

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 2017

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**

	31/03/2017	01/01/2017
Tiền mặt	141,016,121	259,070,615
Tiền gửi ngân hàng	8,079,750,576	24,812,634,928
Các khoản tương đương tiền	76,000,000,000	86,000,000,000
Cộng	84,220,766,697	111,071,705,543

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

	31/03/2017		01/01/2017	
	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	46,260	2,256,742,800
Cộng		4,077,271,370		4,077,271,370

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

	31/03/2017	01/01/2017
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(2,844,507,120)	(2,844,507,120)

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	29,590,000,000	29,590,000,000	29,590,000,000	29,590,000,000
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 Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc	27,000,000,000	27,000,000,000	27,000,000,000	27,000,000,000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	73,640,000,000	72,993,131,508	54,900,000,000	54,253,131,508
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
Công ty Cổ phần Văn hoá TIE	29,240,000,000	28,593,131,508	10,500,000,000	9,853,131,508
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8,674,710,000	5,367,476,250	8,674,710,000	5,367,476,250
Cty CP DV Bưu chính VT Sài Gòn	8,674,710,000	5,367,476,250	8,674,710,000	5,367,476,250

* 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.

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 2017

* Theo giấy chứng nhận số 0801093503 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp, đến ngày 31 tháng 03 năm 2017 Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc (tên cũ là Công ty TNHH Vĩnh Tiến - TIE) 27 tỷ VNĐ, tương đương 90% vốn điều lệ.

* 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 2017, Công ty đã góp 36 tỷ VNĐ. Đến ngày 14/04/2017, HĐQT Công ty Cổ Phần TIE đã có nghị quyết số 02/2017/NQ-HĐQT V/v chuyển nhượng phần vốn góp trong công ty liên kết.

* 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 2017, Công ty đã góp 8,4 tỷ VNĐ.

* Theo giấy chứng nhận số 0313937520 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Văn hoá TIE 29.240.000.000 VNĐ, tương đương 43% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2017, Công ty đã góp 29,24 tỷ VNĐ .

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

	<u>31/03/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(3,954,102,242)	(3,954,102,242)

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:

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn		
<i>Vay ngắn hạn</i>	-	1,400,000,000
<i>Bán hàng hoá</i>	-	267,863,476
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc		
<i>Bán hàng hoá</i>	-	325,972,564
<i>Mua hàng hoá</i>	-	3,019,693,415
<i>Góp vốn</i>	-	5,300,000,000
Công ty Cổ phần Văn hoá TIE		
<i>Bán hàng hoá</i>	2,094,932,422	949,111,048
<i>Mua hàng hoá</i>	24,286,477	220,565,599
<i>Góp vốn</i>	18,740,000,000	10,500,000,000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>31/03/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Phải thu các bên liên quan	4,825,007,923	2,915,523,801
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc	2,435,214,702	2,435,214,702
Cty Cổ phần Văn hoá TIE	2,389,793,221	480,309,099
Phải thu các khách hàng khác	28,145,932,755	32,103,228,264
Công ty Cổ phần Bao bì Tân Duy Lợi	13,405,372,168	13,405,372,168
Công ty Cổ phần giấy Hải Dương	291,598,178	113,743,878

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2017

Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Dịch vụ Minh Thái	15,000,000	254,799,254
Công ty Cổ phần Bao bì Quang Minh	689,190,814	689,190,814
Phải thu các khách hàng khác	<u>13,744,771,595</u>	<u>17,640,122,150</u>
Cộng	32,970,940,678	35,018,752,065
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2017	01/01/2017
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<u>443,520,000</u>	<u>443,520,000</u>
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	443,520,000	443,520,000
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<u>219,528,228</u>	<u>374,109,168</u>
Trả trước cho người bán khác	219,528,228	374,109,168
Cộng	663,048,228	817,629,168
5. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác	31/03/2017	01/01/2017
<i>5a. Phải thu ngắn hạn khác</i>	<u>1,984,605,500</u>	<u>1,984,605,500</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	1,500,000,000	1,500,000,000
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc (tiền vay)	484,605,500	484,605,500
Cty TNHH Mega TIE - các khoản chi hộ khác	<u>5,081,459,859</u>	<u>4,724,700,357</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	47,769,198	47,872,948
Công ty chứng khoán Ngân hàng Đông Á	3,210,000,000	3,210,000,000
Công ty CP Viễn thông Thế hệ mới (NGT Cor.)(**)	883,622,636	839,892,636
Tạm chi quỹ khen thưởng phúc lợi	190,610,337	240,674,335
Tạm ứng	749,457,688	386,260,438
Các khoản phải thu khác	<u>7,066,065,359</u>	<u>6,709,305,857</u>
Cộng	7,066,065,359	6,709,305,857
(**)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.		
<i>5b. Phải thu dài hạn khác</i>	<u>1,289,853,400</u>	<u>1,266,256,900</u>
Ký cược, ký quỹ	1,289,853,400	1,266,256,900
Cộng	1,289,853,400	1,266,256,900
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	31/03/2017	01/01/2017
<i>Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán</i>	(3,210,000,000)	(3,210,000,000)
Khoản phải thu Cty CP thế hệ mới NGT	<u>(10,836,829,759)</u>	<u>(10,836,829,759)</u>
Các khách hàng khác	(14,046,829,759)	(14,046,829,759)
Cộng	(14,046,829,759)	(14,046,829,759)
7. Hàng tồn kho	31/03/2017	01/01/2017
Nguyên liệu, vật liệu	184,480,466	184,480,466
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	51,891,107	51,891,107
Thành phẩm	211,883,396	241,210,435
Hàng hóa	<u>21,394,925,311</u>	<u>24,631,898,826</u>
Cộng	21,843,180,280	25,109,480,834

CÔNG TY CỔ PHẦN TIE - VÂN PHÒNG TP.HCM
 Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÂN PHÒNG CÔNG TY
 Quý I năm 2017

8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		31/03/2017	01/01/2017		
		(10,527,676,712)	(10,527,676,712)		
9. Chi phí trả trước					
9a. Chi phí trả trước ngắn hạn					
		31/03/2017	01/01/2017		
Chi phí thuê kho, nhà		400,290,909	40,029,091		
Chi phí công cụ, dụng cụ		140,067,105	47,776,996		
Chi phí khác		-	-		
Cộng		540,358,014	87,806,087		
9b. Chi phí trả trước dài hạn					
		31/03/2017	01/01/2017		
Chi phí công cụ, dụng cụ		-	-		
Chi phí dự án khu nghỉ dưỡng Phú Quốc		40,000,000	64,000,000		
Chi phí khác		-	-		
Cộng		40,000,000	64,000,000		
10. Tài sản cố định hữu hình					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	33,100,121,016	1,737,137,820	9,922,569,924	716,715,652	45,476,544,412
Tăng trong kỳ	-	-	150,000,000	-	150,000,000
Tăng do mua mới	-	-	150,000,000	-	150,000,000
Tăng do kết chuyển từ XDCB	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý/ chuyển nhượng	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	33,100,121,016	1,737,137,820	10,072,569,924	716,715,652	45,626,544,412
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	5,004,164,228	861,832,852	3,913,271,496	465,015,092	10,244,283,668
Khấu hao trong kỳ	319,363,920	54,442,405	238,358,543	31,578,416	643,743,284
Giảm do thanh lý/ chuyển nhượng	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	5,323,528,148	916,275,257	4,151,630,039	496,593,508	10,888,026,952

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 2017

Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	28,095,956,788	875,304,968	6,009,298,428	251,700,560	35,232,260,744
Số cuối kỳ	27,776,592,868	820,862,563	5,920,939,885	220,122,144	34,738,517,460

11. Tài sản cố định vô hình

	<u>Phần mềm</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Cộng</u>
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	815,199,438	1,145,602,591	1,960,802,029
Tăng trong kỳ	16,119,822	34,055,322	50,175,144
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	831,319,260	1,179,657,913	2,010,977,173
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	43,293,402	10,187,961,681	10,231,255,083
Số cuối kỳ	27,173,580	10,153,906,359	10,181,079,939

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu kỳ 01/01/2017</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ 31/03/2017</u>
Khu giải trí và hàng lưu niệm CNPQ	-	-	-	-
Khác	90,022,594	-	-	90,022,594
Cộng	90,022,594	-	-	90,022,594

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Công trình trên đất</u>	<u>Cộng</u>
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 I năm 2017

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2017	01/01/2017
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc	-	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	22,695,523,415	22,700,208,751
Công ty Điện tử Samsung Vina	1,411,130,361	1,438,122,174
TP Vision Singapore Pte Ltd.	7,937,075,940	7,937,075,940
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương Mại Hanel	8,934,468,099	8,934,468,099
Logitech Asia Pacific LTD	3,468,665,951	3,468,665,951
Phải trả các nhà cung cấp khác	944,183,064	921,876,587
Cộng	22,695,523,415	22,700,208,751

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2017	01/01/2017
Khách hàng khác	357,574,481	237,147,524
Cộng	357,574,481	237,147,524

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ 01/01/2017	Số phải nộp/ Số được hoàn trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ 31/03/2017
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,007,381,503	696,885,606	1,635,472,399	68,794,710
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-			-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(690,030,770)			(690,030,770)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp chuyển nhượng tài sản	1,977,498,672		1,977,498,672	-
- Thuế thu nhập cá nhân	140,314,238	312,089,098	110,801,212	341,602,124
- Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-			-
- Các loại thuế khác	-	5,000,000	5,000,000	-
Cộng	2,435,163,643	1,013,974,704	3,728,772,283	(279,633,936)

17. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2017	01/01/2017
Kinh phí công đoàn	23,411,650	24,921,200
Chi Cổ Tức Cho Cổ Đông	647,568,857	656,992,857
Bảo hiểm xã hội	14,648,890	14,648,890
Phải trả Cty Cổ phần Bao Bì Tân Duy Lợi (mua lại vốn góp của Tân Duy Lợi tại VPP TIE Miền Bắc)	5,300,000,000	5,300,000,000
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn - Tiền vay	978,793,093	978,793,093
Cty Cổ phần ngôi nhà Mega - Các khoản vay	529,184,697	529,184,697
Thủ lao của Hội đồng quản trị	18,656,999	18,656,999
Các khoản phải trả khác	394,561,189	390,491,214
Cộng	7,906,825,375	7,913,688,950

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 2017

19. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	95,699,000,000	142,675,674,580	28,399,554,462
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	(4,528,612,286)
Chí cổ tức năm 2015			6,698,930,000
Số dư cuối kỳ (31/03/2017)	95,699,000,000	142,675,674,580	17,172,012,176

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2017		01/01/2017	
		Tỷ lệ (%)		Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	0%	-	0%
Vốn góp của các cổ đông	95,699,000,000	100%	95,699,000,000	100%
Cộng	95,699,000,000	100%	95,699,000,000	100%

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

1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Doanh thu bán ra bên ngoài	6,701,607,830	39,575,556,142
- Doanh thu bán hàng hóa	6,283,595,832	36,376,185,421
- Doanh thu bán thành phẩm	23,537,091	35,199,988
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	389,929,452	3,051,386,875
- Doanh thu khác	4,545,455	112,783,858
Các khoản giảm trừ doanh thu	176,970,802	330,896,073
- Hàng bán bị trả lại	176,970,802	330,896,073
Doanh thu thuần	6,524,637,028	39,244,660,069

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp	72,013,231	142,451,715
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	6,802,384,776	36,804,327,321
Cộng	6,874,398,007	36,946,779,036

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1,033,808,333	1,094,683,331
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	14,121,327	11,838,251
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	220,079	18,342,107
Khác	-	41,228
Cộng	1,048,149,739	1,124,904,917

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí lãi vay	-	1,552,884,060
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	56,673,182
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	-	-
Dự phòng và hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư	-	(74,139,828)
Khác	139,456	138,110
Cộng	139,456	1,535,555,524

5. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1,686,029,686	1,789,610,761
Chi phí công cụ, dụng cụ	42,723,000	39,166,632
Chi phí dụng cụ bán hàng	11,074,407	35,400,192
Chi phí khấu hao tài sản cố định	402,889,401	84,017,301
Chi phí bảo hành	-	77,185,851
Chi phí dịch vụ mua ngoài	433,001,271	847,742,249
Chi phí khác	283,455,046	1,506,399,104
Cộng	2,859,172,811	4,379,522,090



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 2017

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

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1,908,450,218	1,502,992,676
Chi phí vật liệu quản lý	17,673,771	35,172,932
Chi phí đồ dùng văn phòng	16,170,618	7,623,507
Chi phí khấu hao tài sản cố định	213,664,832	171,878,246
Thuế, phí và lệ phí	5,000,000	8,461,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	371,316,252	294,305,064
Chi phí khác	229,288,942	508,406,640
Cộng	2,761,564,633	2,528,840,065

7. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Thu hỗ trợ tiền bán hàng từ nhà sản xuất	177,854,300	4,484,007,775
Thu tiền thuê nhà ở Phú Quốc	150,000,000	-
Thu khác	66,021,870	117,138,989
Cộng	393,876,170	4,611,983,128

8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Nộp phạt	-	143,929,039
Chi phí khác	256	840
Cộng	256	143,929,879

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>	<u>Chênh lệch</u>	
			<u>Giá trị</u>	<u>Tỷ lệ %</u>
Tổng doanh thu	7,966,662,937	45,321,548,114	(37,354,885,177)	-82.42%
Tổng chi phí	12,495,275,163	43,534,626,594	(31,039,351,431)	-71.30%
Lợi nhuận trước thuế	(4,528,612,226)	1,786,921,520	(6,315,533,746)	-353.43%
Lợi nhuận sau thuế	(4,528,612,226)	1,786,921,520	(6,315,533,746)	-353.43%

Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2017 giảm so với cùng kỳ năm trước là 6,316 triệu đồng (353.43%) vì:

- Tổng doanh thu giảm 37,355 triệu đồng, trong đó doanh thu bán hàng giảm 32,874 triệu đồng, doanh thu tài chính giảm 77 triệu đồng, thu nhập khác giảm 4.218 triệu đồng.

- Tổng chi phí giảm 31.039 triệu đồng, trong đó giá vốn hàng bán giảm 30.072 triệu đồng, chi phí tài chính giảm 1.536 triệu đồng, chi phí bán hàng giảm 1.520 triệu đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 233 triệu đồng, chi phí khác giảm 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:

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 2017

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tiền lương	757,500,000	504,845,000
Tiền thưởng	17,500,000	103,790,000
Tiền thù lao	-	48,000,000
Cộng	775,000,000	656,635,000

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm :

Bên liên quan

Công ty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn
 Công ty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc
 Công ty Cổ phần Văn hoá TIE
 Công ty TNHH Mega -TIE
 Công ty TNHH Tiến Đạt -TIE

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 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.

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.

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 2017

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

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:

	hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	84,220,766,697	-	-	84,220,766,697
Chứng khoán kinh doanh	-	-	4,077,271,370	4,077,271,370
Phải thu khách hàng	1,393,598,888	31,577,341,790		32,970,940,678
Các khoản phải thu khác	3,856,065,359	-	3,210,000,000	7,066,065,359
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	8,674,710,000	8,674,710,000
Cộng	89,470,430,944	31,577,341,790	15,961,981,370	137,009,754,104
	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm	Đã quá hạn nhưng không	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	111,071,705,543	-	-	111,071,705,543
Chứng khoán kinh doanh	-	-	4,077,271,370	4,077,271,370
Phải thu khách hàng	3,935,861,384	12,834,639,743	18,248,250,938	35,018,752,065
Các khoản phải thu khác	11,702,737,080	-	3,210,000,000	14,912,737,080
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	8,674,710,000	8,674,710,000
Cộng	126,710,304,007	12,834,639,743	34,210,232,308	173,755,176,058

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 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 2017

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

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:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,012.72	2,012.72
Phải trả người bán	(500,691.04)	(500,691.04)
(Nợ phải trả) thuần có gốc USD	(498,678.32)	(498,678.32)

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

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.



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 2017

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

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	84,220,766,697	-	111,071,705,543	-
Chứng khoán kinh doanh	4,077,271,370	(2,844,507,120)	4,077,271,370	(2,844,507,120)
Phải thu khách hàng	32,970,940,678	(10,836,829,759)	35,018,752,065	(10,836,829,759)
Các khoản phải thu khác	7,066,065,359	(3,210,000,000)	14,912,737,080	(3,210,000,000)
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	8,674,710,000	(3,307,233,750)	8,674,710,000	(3,307,233,750)
Cộng	137,009,754,104	(20,198,570,629)	173,755,176,058	(20,198,570,629)

Nợ phải trả tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	-	-
Phải trả người bán	22,695,523,415	22,700,208,751
Các khoản phải trả khác	7,906,825,375	7,985,011,771
Cộng	30,602,348,790	30,685,220,522

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Kim Oanh