



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE  
52 Thành Thái, P.12, Q.10, TP. HCM  
Tel: 028.38330855 Fax: 028.38332754  
<http://www.tie.com.vn>

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM  
Independence - Freedom - Happiness

Số: 79../2017/CV-TIE

No: 79../2017/CV-TIE

TP. HCM, ngày 28. tháng 07. năm 2017  
TP. HCM, day 28. month 07. year 2017

CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
VÀ SGĐCK 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*: 028 38330855
- Fax: 028 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 Tổng hợp Quý 2 năm 2017.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty/quỹ vào ngày: 28./07./2017 tại đường dẫn : <http://www.tie.com.vn>.

*This information was disclosed on Company/Fund's Portal on date 28./07./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)*

**Chủ tịch HĐQT**



**Trần Thế Vinh**

**Tài liệu đính kèm/Attachment**

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

- Báo cáo tài chính Tổng hợp Quý 2 năm 2017.

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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**TỔNG HỢP**

**Quý 2 năm 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>155,010,555,021</b>	<b>159,398,336,483</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>115,229,355,174</b>	<b>112,612,652,334</b>
1. Tiền	111		4,229,355,174	26,612,652,334
2. Các khoản tương đương tiền	112		111,000,000,000	86,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1,232,764,250</b>	<b>1,232,764,250</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>27,000,128,736</b>	<b>29,492,256,281</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	35,201,728,345	35,464,905,614
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	271,147,225	817,629,168
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	9,249,270,264	6,745,463,010
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi ( * )	137	V.6	(18,529,380,738)	(14,132,879,759)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		807,363,640	597,138,248
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>9,915,214,486</b>	<b>15,277,839,840</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	21,666,104,770	27,028,730,124
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149	V.8	(11,750,890,284)	(11,750,890,284)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,633,092,375</b>	<b>782,823,778</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	844,487,229	91,298,912
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		98,574,376	1,494,096
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**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>129,587,486,630</b>	<b>148,234,430,376</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>1,289,853,400</b>	<b>1,266,256,900</b>
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	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>44,252,896,657</b>	<b>45,491,426,540</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10 34,111,306,756	35,260,171,457
<i>Nguyên giá</i>	222	45,698,352,684	45,548,352,684
<i>Giá trị hao mòn lũy kế ( *)</i>	223	(11,587,045,928)	(10,288,181,227)
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 10,141,589,901	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	(2,050,467,211)	(1,960,802,029)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.13 <b>11,916,526,443</b>	<b>11,916,526,443</b>
<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)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>90,022,594</b>	<b>90,022,594</b>
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
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>71,950,607,758</b>	<b>89,210,607,758</b>
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 37,640,000,000	54,900,000,000
4. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	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	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>87,579,778</b>	<b>259,590,141</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9 87,579,778	259,590,141
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	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>284,598,041,651</b>	<b>307,632,766,859</b>

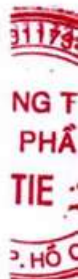
**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	-	Số cuối kỳ
			-	
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>33,809,310,721</b>	<b>35,713,412,453</b>
			-	
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>33,809,310,721</b>	<b>35,713,412,453</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	24,011,109,308	22,779,720,477
2. Người mua trả tiền trước	312	V.15	552,299,356	283,068,588
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	167,091,580	3,180,089,159
4. Phải trả người lao động	314		815,582,412	820,458,739
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		70,836,807	110,892,911
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		14,968,714	280,203,914
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	8,177,422,544	8,258,978,665
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		-	-
			-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>250,788,730,930</b>	<b>271,919,354,406</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>250,788,730,930</b>	<b>271,919,354,406</b>
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	7,268,930,986	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		(14,431,693,476)	17,372,665,426
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>284,598,041,651</b>	<b>307,632,766,859</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 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**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		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	9,533,756,447	36,721,558,662	16,525,295,496	81,376,242,611
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	280,345,733	4,414,984,418	457,316,535	4,488,375,320
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		9,253,410,714	32,306,574,244	16,067,978,961	76,887,867,291
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	9,343,813,728	31,701,299,602	15,979,682,588	73,425,932,014
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(90,403,014)	605,274,642	88,296,373	3,461,935,277
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	995,509,036	528,414,046	2,044,849,515	1,994,610,109
7. Chi phí tài chính	22	VI.4		1,012,979,273	139,456	2,548,534,797
Trong đó: chi phí lãi vay	23			1,108,195,185		2,661,079,245
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	2,432,060,377	7,218,756,819	5,495,601,392	12,248,744,550
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8,485,342,685	5,374,168,008	11,333,482,260	6,335,463,793
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(10,012,297,040)	(12,472,215,412)	(14,696,077,220)	(15,676,197,754)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	163,352,273	3,617,606,248	594,592,079	8,232,385,366
12. Chi phí khác	32	VI.8	320,546,178	321,181,270	330,208,335	465,110,323
13. Lợi nhuận khác	40		(157,193,905)	3,296,424,978	264,383,744	7,767,275,043
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(10,169,490,945)	(9,175,790,434)	(14,431,693,476)	(7,908,922,711)





**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

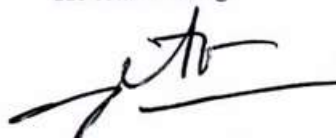
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51			-		
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(10,169,490,945)</u>	<u>(9,175,790,434)</u>	<u>(14,431,693,476)</u>	<u>(7,908,922,711)</u>

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng

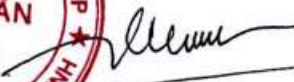


Phạm Thúy Oanh



TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc

  
Đỗ Thị Kim Oanh

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**· BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		5,185,932,985	87,991,770,323
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8,425,229,859)	(45,606,927,167)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,125,324,724)	(8,276,916,640)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	(2,661,079,245)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,854,151,196	25,034,105,623
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5,740,579,968)	(14,898,554,742)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(7,251,050,370)</b>	<b>41,582,398,152</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		36,000,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		995,392,908	1,632,755,921
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>36,995,392,908</b>	<b>1,632,755,921</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

Địa chỉ: 52 Thành Thái, Phường 12, Quận 10, Tp.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		26,917,832,030	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(107,271,149,831)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,325,000)	(7,875,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3,325,000)</b>	<b>(80,361,193,301)</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		29,741,017,538	(37,146,039,228)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	85,488,337,636	104,196,352,576
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(3,199,590)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>115,229,355,174</b>	<b>67,047,113,758</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 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 30 tháng 06 năm 2017
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

**II CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các Thông tư khác hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

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

**IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

**2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 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 sinh.

Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ ( không qua các tài khoản phải trả ): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

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

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là 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

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

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

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 chi 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.

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 chi 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

- 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.

#### 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

#### 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 phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

#### 9. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	08-50
Máy móc và thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

#### 10. Bất động sản đầu tư

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

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

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

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc 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.





## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

### 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 m<sup>2</sup>. 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 3755,4 m<sup>2</sup>. Thời gian sử dụng đất là 50 năm kể từ ngày 10 tháng 12 năm 2007 đến ngày 10 tháng 12 năm 2057.

### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

### 13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

### 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 quy 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 quy 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 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.

01173  
NG T  
PHA  
TIE  
P. HỒ

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

#### 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 trong đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

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

#### 21 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

##### Thuế thu nhập hiện hành

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

##### Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN TIE

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

### 22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

### 23. Báo cáo theo bộ phận

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

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

### 24. Công cụ tài chính

#### *Tài sản tài chính*

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

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

#### *Nợ phải trả tài chính*

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

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

#### *Bù trừ các công cụ tài chính*

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

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

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2017	01/01/2017
Tiền mặt	174,352,321	363,430,202
Tiền gửi ngân hàng	4,055,002,853	26,249,222,132
Các khoản tương đương tiền	111,000,000,000	86,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>115,229,355,174</b>	<b>112,612,652,334</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty 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 Công ty như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**2a. Chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2017		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	43,642	2,256,742,800
<b>Cộng</b>		<b>4,077,271,370</b>		<b>4,077,271,370</b>

**Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2017	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**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>29,590,000,000</b>	<b>29,590,000,000</b>	<b>29,590,000,000</b>	<b>29,590,000,000</b>
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
<b>Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>	<b>37,640,000,000</b>	<b>37,640,000,000</b>	<b>54,900,000,000</b>	<b>54,900,000,000</b>
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
Công ty Cổ phần Văn hoá TIE	29,240,000,000	29,240,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>8,674,710,000</b>	<b>5,367,476,250</b>	<b>8,674,710,000</b>	<b>5,367,476,250</b>
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 2.000.000.000 VNĐ.

\* Theo giấy chứng nhận số 0801093503 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp, đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc ( tên cũ là Công ty TNHH Vinh 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. Ngày 14/04/2017, Công ty đã ký Hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp tại Mega TIE với số vốn thực góp là 36 tỷ đồng.

\* 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 30 tháng 06 năm 2017, Công ty đã góp đủ 8,4 tỷ VNĐ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

\* 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 30 tháng 06 năm 2017, Công ty đã góp đủ 29,24 tỷ VNĐ.

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

	<u>30/06/2017</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:

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn</b>		
<i>Tiền vay</i>	-	1,400,000,000
<i>Bán hàng hoá</i>	3,622,709	267,863,475
<b>Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc</b>		
<i>Bán hàng hoá</i>	12,139,265	326,081,656
<i>Mua hàng hoá</i>	-	2,920,439,534
<i>Góp vốn</i>	-	5,300,000,000
<i>Cho vay</i>	-	1,500,000,000
<b>Công ty Cổ phần Văn hoá TIE</b>		
<i>Bán hàng hoá</i>	4,161,346,974	949,111,046
<i>Mua hàng hoá</i>	84,544,389	220,565,599
<i>Góp vốn</i>	-	10,500,000,000

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b>21,845,417,529</b>	<b>16,320,895,969</b>
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc	2,447,353,967	2,435,214,702
Cty Cổ phần Văn hoá TIE	5,992,691,394	480,309,099
Công ty Cổ phần Bao bì Tân Duy Lợi	13,405,372,168	13,405,372,168
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b>13,356,310,816</b>	<b>19,144,009,645</b>
Công ty Cổ phần giấy Hải Dương	291,598,178	113,743,878
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	389,190,814	689,190,814
Phải thu các khách hàng khác	12,660,521,824	18,086,275,699
<b>Cộng</b>	<b>35,201,728,345</b>	<b>35,464,905,614</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b><i>Trả trước cho bên liên quan</i></b>	<b>-</b>	<b>443,520,000</b>
Cty TNHH Giải Pháp Thông Minh Sài Gòn	-	443,520,000
<b><i>Trả trước cho người bán khác</i></b>	<b>271,147,225</b>	<b>374,109,168</b>
Trả trước cho người bán khác	271,147,225	374,109,168
<b>Cộng</b>	<b>271,147,225</b>	<b>817,629,168</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**5. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác****5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>1,484,605,500</b>	<b>1,984,605,500</b>
Cty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc ( tiền vay )	1,000,000,000	1,500,000,000
Công ty TNHH Mega Tie - Các khoản chi hộ khác	484,605,500	484,605,500
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>7,764,664,764</b>	<b>4,760,857,510</b>
Công ty chứng khoán Ngân hàng Đông Á	47,872,948	47,872,948
Công ty CP Viễn thông Thế hệ mới (NGT Cor.)(**)	3,210,000,000	3,210,000,000
Tạm chi quỹ khen thưởng phúc lợi	1,356,782,636	839,892,636
Tạm ứng	306,427,135	240,674,335
Các khoản phải thu khác	2,843,582,045	422,417,591
<b>Cộng</b>	<b>9,249,270,264</b>	<b>6,745,463,010</b>

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

**5b. Phải thu dài hạn khác**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Ký cược, ký quỹ	1,289,853,400	1,266,256,900
<b>Cộng</b>	<b>1,289,853,400</b>	<b>1,266,256,900</b>

**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b>Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán</b>		
Khoản phải thu Cty CP thế hệ mới NGT	(3,210,000,000)	(3,210,000,000)
Các khách hàng khác	(15,319,380,738)	(10,922,879,759)
<b>Cộng</b>	<b>(18,529,380,738)</b>	<b>(14,132,879,759)</b>

**7. Hàng tồn kho**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Nguyên liệu, vật liệu	115,962,781	184,480,466
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	51,891,107	51,891,107
Thành phẩm	208,385,178	241,210,435
Hàng hóa	21,289,865,704	26,551,148,116
<b>Cộng</b>	<b>21,666,104,770</b>	<b>27,028,730,124</b>

**8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	(11,750,890,284)	(11,750,890,284)

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**9. Chi phí trả trước****9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí thuê kho, nhà	620,203,636	40,029,091
Chi phí công cụ, dụng cụ	224,283,593	38,202,000
Chi phí khác		13,067,821
<b>Cộng</b>	<b>844,487,229</b>	<b>91,298,912</b>

**9b. Chi phí trả trước dài hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí công cụ, dụng cụ	50,493,909	166,159,428
Chi phí khác	37,085,869	93,430,713
<b>Cộng</b>	<b>87,579,778</b>	<b>259,590,141</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	33,100,121,016	1,779,765,092	10,072,569,924	745,896,652	45,698,352,684
Tăng trong kỳ			-	-	-
Tăng do mua mới					-
Tăng do kết chuyển từ XDCB				-	-
Giảm do thanh lý/ chuyển nhượng					
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>33,100,121,016</b>	<b>1,779,765,092</b>	<b>10,072,569,924</b>	<b>745,896,652</b>	<b>45,698,352,684</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu kỳ	5,323,528,149	930,991,815	4,151,630,039	527,296,911	10,933,446,914
Khấu hao trong kỳ	319,363,920	54,442,405	246,691,870	33,100,819	653,599,014
Giảm do thanh lý/ chuyển nhượng					
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>5,642,892,069</b>	<b>985,434,220</b>	<b>4,398,321,909</b>	<b>560,397,730</b>	<b>11,587,045,928</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	27,776,592,867	848,773,277	5,920,939,885	218,599,741	34,764,905,770
Số cuối kỳ	27,457,228,947	794,330,872	5,674,248,015	185,498,922	34,111,306,756



**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**11. Tài sản cố định vô hình**

Nguyên giá	Phần mềm QTDN	Quyền sử dụng	Cộng
Số đầu kỳ	858,492,840	11,333,564,272	12,192,057,112
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>858,492,840</b>	<b>11,333,564,272</b>	<b>12,192,057,112</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu kỳ	831,319,260	1,179,657,913	2,010,977,173
Tăng trong kỳ	5,434,716	34,055,322	39,490,038
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>836,753,976</b>	<b>1,213,713,235</b>	<b>2,050,467,211</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	27,173,580	10,153,906,359	10,181,079,939
Số cuối kỳ	21,738,864	10,119,851,037	10,141,589,901

**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu kỳ 01/01/2017	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển trong kỳ	Số cuối kỳ 30/06/2017
Chi phí định giá đất Bình Chuẩn	90,022,594	-	-	90,022,594
<b>Cộng</b>	<b>90,022,594</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90,022,594</b>

**13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất	Công trình trên đất	Cộng
Số đầu kỳ	13,531,170,316	-	13,531,170,316
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>13,531,170,316</b>	<b>-</b>	<b>13,531,170,316</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu kỳ	1,614,643,873	-	1,614,643,873
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1,614,643,873</b>	<b>-</b>	<b>1,614,643,873</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
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 m<sup>2</sup> tại phường Bình Chuẩn, huyện Thuận An, tỉnh Bình Dương.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

**14. Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>24,011,109,308</b>	<b>22,779,720,477</b>
Công ty TNHH Điện tử Samsung Vina	1,524,772,242	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	2,146,127,076	1,001,388,313
<b>Cộng</b>	<b>24,011,109,308</b>	<b>22,779,720,477</b>

**15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
Khách hàng khác	552,299,356	283,068,588
<b>Cộng</b>	<b>552,299,356</b>	<b>283,068,588</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu kỳ 01/01/2017	Số phải nộp/ Số được hoàn trong	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ 30/06/2017
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,062,276,249	1,676,626,848	2,710,102,530	28,800,567
- 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 chuyên nhượng bất động sản	1,977,498,672		1,977,498,672	-
- Thuế thu nhập cá nhân	140,314,238	421,007,994	423,031,219	138,291,013
- Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-			-
- Các loại thuế khác	-	8,000,000	8,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>2,490,058,389</b>	<b>2,105,634,842</b>	<b>5,118,632,421</b>	<b>(522,939,190)</b>

**17. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2017	01/01/2017
Kinh phí công đoàn	44,613,550	24,921,200
Thù Lao Hội Đồng Quản Trị và Ban kiểm soát	18,656,999	18,656,999
Cô tức phải trả Cổ Đông	644,138,857	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 mượn	531,650,384	978,793,093
Các khoản phải trả khác	1,623,713,864	1,264,965,626
<b>Cộng</b>	<b>8,177,422,544</b>	<b>8,258,978,665</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 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	147,820,799,944	28,399,554,462
Lợi nhuận tăng trong kỳ			(14,431,693,476)
Chia cổ tức năm 2015			6,698,930,000
Số dư cuối kỳ ( 31/06/2017 )	95,699,000,000	147,820,799,944	7,268,930,986

**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2017		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%
<b>Cộng</b>	<b>95,699,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>95,699,000,000</b>	<b>100%</b>

17349  
 3 TY  
 HẠN  
 5 CHI

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>9,533,756,447</b>	<b>36,721,558,662</b>
- Doanh thu bán hàng hóa	8,808,090,654	32,443,940,070
- Doanh thu bán thành phẩm	3,673,209	11,899,994
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	106,582,726	1,327,021,844
- Doanh thu khác	189,645,000	6,181,283
- Doanh thu của Chi nhánh Phú Quốc	425,764,858	2,767,805,158
- Doanh thu của Chi nhánh Hà Nội	-	50,129,511
- Doanh thu của Chi nhánh Cần Thơ	-	6,000,000
- Doanh thu của Chi nhánh Đà Nẵng	-	108,580,802
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>280,345,733</b>	<b>4,414,984,418</b>
- Hàng bán bị trả lại	280,345,733	4,414,984,418
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>9,253,410,714</b>	<b>32,306,574,244</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp	116,916,015	12,134,331
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	9,180,763,396	29,399,486,173
Giá vốn Chi nhánh Phú Quốc	46,134,317	2,133,882,526
Giá vốn Chi nhánh Hà Nội	-	54,596,219
Giá vốn Chi nhánh Cần Thơ	-	5,596,660
Giá vốn Chi nhánh Đà Nẵng	-	95,603,693
<b>Cộng</b>	<b>9,343,813,728</b>	<b>31,701,299,602</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	987,533,333	515,981,945
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	7,975,703	9,998,296
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	2,433,805
<b>Cộng</b>	<b>995,509,036</b>	<b>528,414,046</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí lãi vay	-	1,108,195,185
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	50,309,033
Dự phòng và hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư	-	(145,667,500)
Chi phí khác	-	142,555
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1,012,979,273</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

**5. Chi phí bán hàng**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	1,329,028,845	1,920,780,241
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32,596,722	19,793,657
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	68,327,150	173,669,386
Chi phí khấu hao tài sản cố định	465,269,719	225,344,233
Chi phí bảo hành	-	47,570,861
Chi phí dịch vụ mua ngoài	233,031,415	1,806,407,136
Chi phí bằng tiền khác	303,806,526	3,025,191,305
<b>Cộng</b>	<b>2,432,060,377</b>	<b>7,218,756,819</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	1,884,150,709	2,057,775,194
Chi phí vật liệu quản lý	88,679,709	(14,316,640)
Chi phí đồ dùng văn phòng	107,217,520	61,712,062
Chi phí khấu hao tài sản cố định	225,234,401	233,288,176
Thuế, phí và lệ phí	-	800,000
Chi phí dự phòng	4,441,495,386	924,673,859
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,064,073,525	1,113,139,791
Chi phí bằng tiền khác	674,491,435	997,095,566
<b>Cộng</b>	<b>8,485,342,685</b>	<b>5,374,168,008</b>

**7. Thu nhập khác**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Thu hỗ trợ tiền bán hàng từ nhà sản xuất	6,510,000	3,003,430,423
Thu tiền thuê đất 376 Điện Biên Phủ	-	320,546,000
Thu nhập khác	156,842,273	293,629,825
<b>Cộng</b>	<b>163,352,273</b>	<b>3,617,606,248</b>

**8. Chi phí khác**

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Tiền thuê đất 376 Điện Biên Phủ	320,546,160	320,546,000
Chi phí khác	18	635,270
<b>Cộng</b>	<b>320,546,178</b>	<b>321,181,270</b>

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

	Năm nay	Năm trước	Chênh lệch	
			Giá trị	Tỷ lệ %
Tổng doanh thu	10,412,272,023	36,452,594,538	(26,040,322,515)	-71.44%
Tổng chi phí	20,581,762,968	45,628,384,972	(25,046,622,004)	-54.89%
Lợi nhuận trước thuế	(10,169,490,945)	(9,175,790,434)	(993,700,511)	10.83%
Lợi nhuận sau thuế	(10,169,490,945)	(9,175,790,434)	(993,700,511)	10.83%

Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2017 giảm so với cùng kỳ năm trước là 994 triệu đồng tương đương ( 10.83% ) vì:

- Tổng doanh thu giảm 26.040 triệu đồng, trong đó doanh thu bán hàng giảm 23.053 triệu đồng, doanh thu tài chính tăng 468 triệu đồng, thu nhập khác giảm 3.454 triệu đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Tổng chi phí giảm 25.047 triệu đồng, trong đó giá vốn hàng bán giảm 22.357 triệu đồng, chi phí tài chính giảm 1.013 triệu đồng, chi phí bán hàng giảm 4.787 triệu đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 3.111 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:

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Tiền lương	622,500,000	317,689,545
Tiền thưởng	6,000,000	-
Tiền thù lao	-	-
<b>Cộng</b>	<b>628,500,000</b>	<b>317,689,545</b>

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm :

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Giai Pháp Thông Minh Sài Gòn	Công ty con
Công ty TNHH Văn phòng phẩm TIE Miền Bắc	Công ty con
Công ty Cổ phần Văn hoá TIE	Công ty liên kết
Công ty TNHH Tiến Đạt - TIE	Công ty liên kết

*Giao dịch với các bên liên quan khác :*

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

*Công nợ với các bên liên quan khác*

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

**2. Thông tin bộ phận**

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

**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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIE**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

*Phải thu khách hàng*

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

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

*Các khoản phải thu khác*

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

*Tiền gửi ngân hàng*

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

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

	<b>Chưa quá hạn hay chưa bị giảm</b>	<b>Đã quá hạn nhưng không</b>	<b>Đã quá hạn và/hoặc bị giảm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối kỳ</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	115,229,355,174	-	-	115,229,355,174
Chứng khoán kinh doanh	-	-	4,077,271,370	4,077,271,370
Phải thu khách hàng	8,403,454,272	7,307,045,784	19,491,228,289	35,201,728,345
Các khoản phải thu khác	6,039,270,264	-	3,210,000,000	9,249,270,264
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	8,674,710,000	8,674,710,000
<b>Cộng</b>	<b>129,672,079,710</b>	<b>7,307,045,784</b>	<b>35,453,209,659</b>	<b>172,432,335,153</b>
	<b>Chưa quá hạn hay chưa bị giảm</b>	<b>Đã quá hạn nhưng không</b>	<b>Đã quá hạn và/hoặc bị giảm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	112,612,652,334	-	-	112,612,652,334
Chứng khoán kinh doanh	-	-	4,077,271,370	4,077,271,370
Phải thu khách hàng	4,295,964,933	12,834,639,743	18,334,300,938	35,464,905,614
Các khoản phải thu khác	3,721,152,939	-	3,210,000,000	6,931,152,939
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	8,674,710,000	8,674,710,000
<b>Cộng</b>	<b>120,629,770,206</b>	<b>12,834,639,743</b>	<b>34,296,282,308</b>	<b>167,760,692,257</b>

*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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (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 phải 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 các hoạt động kinh doanh, đầu tư.

### **Rủi ro thị trường**

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

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

### **Rủi ro ngoại tệ**

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

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,013	2,013
Phải trả người bán	(500,691)	(500,691)
<b>(Nợ phải trả) thuần có gốc USD</b>	<b>(498,678)</b>	<b>(498,678)</b>

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 tại thời điểm này là không có.

### **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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 2 năm 2017

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (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	115,229,355,174	-	112,612,652,334	-
Chứng khoán kinh doanh	4,077,271,370	(2,844,507,120)	4,077,271,370	(2,844,507,120)
Phải thu khách hàng	35,201,728,345	(15,319,380,738)	35,464,905,614	(10,922,879,759)
Các khoản phải thu khác	9,249,270,264	(3,210,000,000)	6,931,152,939	(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)
<b>Cộng</b>	<b>172,432,335,153</b>	<b>(24,681,121,608)</b>	<b>167,760,692,257</b>	<b>(20,284,620,629)</b>

**Nợ phải trả tài chính**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	-	-
Phải trả người bán	24,011,109,308	22,779,720,477
Các khoản phải trả khác	8,177,422,544	8,330,301,486
<b>Cộng</b>	<b>32,188,531,852</b>	<b>31,110,021,963</b>

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 25 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Lê Vũ Huỳnh Hương

Kế toán trưởng



Phạm Thúy Oanh

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Kim Oanh