

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁN LẺ KỸ THUẬT SỐ FPT**

261-263 Khánh Hội, phường 5, quận 4  
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**MẪU SỐ B 01-DN**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁN LẺ KỸ THUẬT SỐ FPT**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 2 NĂM 2017**

---

**Năm 2017**

---

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị: VND

| STT         | TÀI SẢN                                   | Mã<br>số   | Thuyết<br>minh | Số cuối Quý              | Số đầu năm               |
|-------------|---|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A</b>    | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b> |                | <b>2,610,168,189,530</b> | <b>4,408,712,734,508</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> |                | <b>583,698,773,633</b>   | <b>1,457,507,013,399</b> |
| 1           | Tiền                                      | 111        |                | 360,751,017,186          | 409,708,612,966          |
| 2           | Các khoản tương đương tiền                | 112        |                | 222,947,756,447          | 1,047,798,400,433        |
| <b>II.</b>  | <b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>          | <b>120</b> |                | <b>284,550,000,000</b>   | <b>117,350,000,000</b>   |
| 1           | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123        |                | 284,550,000,000          | 117,350,000,000          |
| <b>III.</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |                | <b>549,397,160,628</b>   | <b>747,660,632,305</b>   |
| 1           | Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        |                | 191,867,659,232          | 119,329,927,517          |
| 2           | Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        |                | 92,511,009,504           | 99,212,370,629           |
| 3           | Phải thu nội bộ ngắn hạn                  | 133        |                | 7,201,934,745            | -                        |
| 4           | Phải thu về cho vay ngắn hạn              | 135        |                | 28,142,704,746           | 280,150,000,000          |
| 5           | Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        |                | 233,864,881,660          | 253,159,363,418          |
| 6           | Dự phòng các khoản phải thu khó đòi       | 137        |                | (4,191,029,259)          | (4,191,029,259)          |
| <b>IV.</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                       | <b>140</b> |                | <b>1,131,537,723,827</b> | <b>1,948,264,850,751</b> |
| 1           | Hàng tồn kho                              | 141        |                | 1,167,120,175,326        | 1,985,546,949,825        |
| 2           | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            | 149        |                | (35,582,451,499)         | (37,282,099,074)         |
| <b>V.</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |                | <b>60,984,531,442</b>    | <b>137,930,238,053</b>   |
| 1           | Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151        |                | 55,838,237,863           | 50,705,276,643           |
| 2           | Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |                | 5,133,698,626            | 87,224,933,910           |
| 3           | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153        |                | 12,594,953               | 27,500                   |
| <b>B</b>    | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |                | <b>331,407,491,628</b>   | <b>301,686,857,662</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b> |                | <b>72,081,521,601</b>    | <b>66,086,138,161</b>    |
| 1           | Phải thu dài hạn khác                     | 216        |                | 72,081,521,601           | 66,086,138,161           |
| <b>II.</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b> |                | <b>45,948,484,406</b>    | <b>1,696,563,902</b>     |
| 1           | Tài sản cố định hữu hình                  | 221        |                | 45,122,767,713           | 561,277,661              |
|             | Nguyên giá                                | 222        |                | 49,217,543,446           | 3,897,940,564            |
|             | Giá trị hao mòn lũy kế                    | 223        |                | (4,094,775,733)          | (3,336,662,903)          |
| 2           | Tài sản cố định vô hình                   | 227        |                | 825,716,693              | 1,135,286,241            |
|             | Nguyên giá                                | 228        |                | 4,187,737,990            | 4,187,737,990            |
|             | Giá trị hao mòn lũy kế                    | 229        |                | (3,362,021,297)          | (3,052,451,749)          |
| <b>III.</b> | <b>Tài sản dài hạn khác</b>               | <b>260</b> |                | <b>213,377,485,621</b>   | <b>233,904,155,599</b>   |
| 1           | Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        |                | 213,377,485,621          | 233,904,155,599          |
|             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                  | <b>270</b> |                | <b>2,941,575,681,158</b> | <b>4,710,399,592,170</b> |

M.S.D.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN                                      |            | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> | <b>2,313,422,918,394</b> | <b>4,195,169,488,141</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> | <b>2,313,422,918,394</b> | <b>4,195,169,488,141</b> |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn                  | 311        | 413,650,302,566          | 1,427,548,170,775        |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn            | 312        | 13,234,837,210           | 34,947,547,523           |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước      | 313        | 46,865,689,010           | 21,508,667,172           |
| 4 Phải trả người lao động                      | 314        | 1,889,425,044            | 886,036,376              |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 315        | 149,179,246,902          | 188,870,378,330          |
| 6 Phải trả ngắn hạn khác                       | 319        | 120,698,456,503          | 77,744,815,543           |
| 7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 320        | 1,565,064,944,287        | 2,434,623,855,550        |
| 8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    | 322        | 2,840,016,872            | 9,040,016,872            |
| <b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> | <b>628,152,762,764</b>   | <b>515,230,104,029</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>628,152,762,764</b>   | <b>515,230,104,029</b>   |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        | 200,000,000,000          | 200,000,000,000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       | 200,000,000,000          | 200,000,000,000          |
| 2 Cổ phiếu quỹ                                 | 415        | -                        | (50,000,000)             |
| 3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 421        | 428,152,762,764          | 315,280,104,029          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       | 315,280,104,029          | 113,999,093,826          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       | 112,872,658,735          | 201,281,010,203          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> | <b>2,941,575,681,158</b> | <b>4,710,399,592,170</b> |



Phạm Ngọc Anh  
 Người lập biểu

Vũ Thanh Huyền  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Bạch Diệp  
 Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 07 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁN LẺ KỸ THUẬT SỐ FPT**  
 261-263 Khánh Hội, phường 5, quận 4  
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**MẪU SỐ B 02-DN**  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị: VND

| STT | CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | QUÝ II            |                   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|-----|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|     |   |       |             | Năm nay           | Năm trước         | Năm nay                            | Năm trước         |
| 1   | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    |             | 3,160,935,757,895 | 2,555,732,380,761 | 6,678,285,536,204                  | 5,310,405,808,826 |
| 2   | Các khoản giảm trừ                              | 02    |             | 139,186,459,372   | 211,978,156,367   | 323,473,733,216                    | 474,606,249,980   |
| 3   | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 3,021,749,298,523 | 2,343,754,224,394 | 6,354,811,802,988                  | 4,835,799,558,846 |
| 4   | Giá vốn hàng bán                                | 11    |             | 2,570,495,568,633 | 1,999,046,686,948 | 5,450,817,611,211                  | 4,166,698,852,020 |
| 5   | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 451,253,729,890   | 344,707,537,446   | 903,994,191,777                    | 669,100,706,826   |
| 6   | Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    |             | 11,323,107,777    | 16,209,156,299    | 31,287,562,230                     | 35,322,489,192    |
| 7   | Chi phí tài chính                               | 22    |             | 24,314,011,087    | 17,205,744,238    | 53,379,607,177                     | 35,979,350,691    |
|     | <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>                | 23    |             | 22,520,821,187    | 17,132,016,647    | 51,438,640,869                     | 35,570,038,522    |
| 8   | Chi phí bán hàng                                | 25    |             | 294,251,230,979   | 235,202,413,633   | 607,974,086,326                    | 465,084,774,188   |
| 9   | Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    |             | 70,402,959,585    | 58,417,759,670    | 147,637,201,812                    | 116,548,302,432   |
| 10  | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |             | 73,608,636,016    | 50,090,776,204    | 126,290,858,692                    | 86,810,768,707    |
| 11  | Thu nhập khác                                   | 31    |             | 6,970,065,154     | 6,369,521,195     | 14,982,612,572                     | 11,823,586,821    |
| 12  | Chi phí khác                                    | 32    |             | 61,053,511        | 1,063,856         | 157,288,633                        | 402,083,834       |
| 13  | Lợi nhuận khác                                  | 40    |             | 6,909,011,643     | 6,368,457,339     | 14,825,323,939                     | 11,421,502,987    |
| 14  | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 50    |             | 80,517,647,659    | 56,459,233,543    | 141,116,182,631                    | 98,232,271,694    |
| 15  | Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | 51    |             | 16,103,529,532    | 11,291,846,799    | 28,243,523,895                     | 19,646,454,339    |
| 16  | Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | 52    |             |                   |                   |                                    |                   |
| 17  | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp        | 60    |             | 64,414,118,127    | 45,167,386,834    | 112,872,658,736                    | 78,585,817,355    |

Phạm Ngọc Anh  
 Người lập biểu

Vũ Thanh Huyền  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Bạch Diệp  
 Tổng Giám đốc





Ngày 15 tháng 07 năm 2017

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị: VND

| STT  | CHỈ TIÊU  | Mã<br>số | Thuyết<br>minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II |                  |
|--|---|----------|----------------|-----------------------------------|------------------|
|  |   |          |                | Năm nay                           | Năm trước        |
| <b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b> |   |          |                |                                   |                  |
| 1  | <b>Lợi nhuận trước thuế</b>   | 01       |                | 141,116,182,631                   | 98,232,271,694   |
| 2  | <b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>  |          |                | 50,806,675,672                    | 36,425,731,583   |
|  | - Khấu hao tài sản cố định  | 02       |                | 1,067,682,378                     | 912,822,241      |
|  | - Các khoản dự phòng  | 03       |                | (1,699,647,575)                   | (57,129,180)     |
|  | - (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04       |                | -                                 | -                |
|  | - (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05       |                | -                                 | -                |
|  | - Chi phí lãi vay   | 06       |                | 51,438,640,869                    | 35,570,038,522   |
|  | - Các khoản điều chỉnh khác   | 07       |                | -                                 | -                |
| 3  | <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                        | 08       |                | 191,922,858,303                   | 134,658,003,277  |
|  | - (Tăng) giảm các khoản phải thu  | 09       |                | 107,146,756,067                   | 126,695,389,146  |
|  | - (Tăng) giảm hàng tồn kho  | 10       |                | 818,426,774,499                   | 201,751,825,011  |
|  | - Tăng (giảm) các khoản phải trả (ko kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)           | 11       |                | (1,012,187,658,484)               | 83,610,724,502   |
|  | - Tăng (giảm) chi phí trả trước   | 12       |                | 15,393,708,758                    | (18,629,479,855) |
|  | - (Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh  | 13       |                | -                                 | -                |
|  | - Tiền lãi vay đã trả   | 14       |                | (51,438,640,869)                  | (35,570,038,522) |
|  | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 15       |                | (28,243,523,895)                  | (23,921,971,478) |
|  | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 16       |                | -                                 | -                |
|  | - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 17       |                | -                                 | -                |
|  | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>  | 20       |                | 41,020,274,379                    | 468,594,452,081  |
| <b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>    |   |          |                |                                   |                  |
| 1  | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                              | 21       |                | (45,319,602,882)                  | (98,400,000)     |
| 2  | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                                | 22       |                | -                                 | 493,856,817      |
| 3  | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23       |                | -                                 | -                |
| 4  | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                | 24       |                | -                                 | -                |
| 5  | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác  | 25       |                | -                                 | -                |
| 6  | Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác  | 26       |                | -                                 | -                |
| 7  | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27       |                | -                                 | -                |
|  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  | 30       |                | (45,319,602,882)                  | 395,456,817      |

11/06/17

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị: VND

**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        | 50,000,000               | -                        |
| 2 Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        | -                        | 1,306,300,000            |
| 3 Tiền thu từ đi vay  | 33        | 3,584,516,770,623        | 2,846,165,730,603        |
| 4 Tiền trả nợ gốc vay   | 34        | (4,454,075,681,886)      | (3,103,486,810,234)      |
| 5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        | -                        | -                        |
| 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | -                        | -                        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> | <b>(869,508,911,263)</b> | <b>(256,014,779,631)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm/kỳ</b>   | <b>50</b> | <b>(873,808,239,766)</b> | <b>212,975,129,267</b>   |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>   | <b>60</b> | <b>1,457,507,013,399</b> | <b>788,710,985,190</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                   | 61        | -                        | -                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm/kỳ</b>   | <b>70</b> | <b>583,698,773,633</b>   | <b>1,001,686,114,457</b> |

Phạm Ngọc Anh  
Người lập biểu

Vũ Thanh Huyền  
Kế toán trưởng

Nguyễn Bạch Diệp  
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 07 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311609355 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 08 tháng 3 năm 2012 và các Giấy chứng nhận điều chỉnh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 6.124 người (30 tháng 06 năm 2016 là 4.683 người).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sửa chữa máy móc thiết bị (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Quảng cáo;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ kinh doanh dược phẩm);
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Dịch vụ thông tin khác: dịch vụ GTGT trên mạng internet, dịch vụ truy cập dữ liệu, dịch vụ xử lý dữ liệu và thông tin trên mạng, dịch vụ đối dữ liệu điện tử;
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm.

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

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

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Trụ sở chính của Công ty có địa chỉ tại số 261 - 263 Khánh Hội, phường 5, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có chi nhánh tại 62 tỉnh, thành phố trên cả nước.

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

==  
61  
==  
KẾ  
P  
KẾ  
] ]  
==

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁN LẺ KỸ THUẬT SỐ FPT  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

---

**Cơ sở lập báo cáo tài chính (Tiếp theo)**

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

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

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

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**Các khoản phải thu về cho vay**

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

**Nợ phải thu**

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

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



### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

|                            | <u>Năm nay</u><br>(Số năm) |
|----------------------------|----------------------------|
| Nhà xưởng và vật kiến trúc | 3 - 6                      |
| Máy móc và thiết bị        | 3 - 5                      |
| Thiết bị văn phòng         | 3 - 5                      |

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

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính là 5 năm.

### **Các khoản 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 khoản trả trước tiền thuê nhà và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê nhà thể hiện số tiền thuê nhà đã được trả trước. Tiền thuê nhà trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

---

*Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*

==  
T  
I  
A  
T  
H  
>  
H  
C  
==

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và các chi phí sửa chữa, cải tạo các cửa hàng kinh doanh với khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

#### **Ghi nhận doanh thu**

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

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

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

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

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

#### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

15  
Y  
N  
U  
I  
15

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh.

### **Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Trong năm 2016, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại không được ghi nhận do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu giữa cơ sở tính thuế thu nhập và giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính.

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

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

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

|                            | <u>Cuối Kỳ</u>         | <u>Đầu Kỳ</u>            |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|
|                            | VND                    | VND                      |
| Tiền mặt                   | 48,790,137,435         | 87,223,835,299           |
| Tiền gửi ngân hàng         | 311,960,879,751        | 322,484,777,667          |
| Các khoản tương đương tiền | 222,947,756,447        | 1,047,798,400,433        |
|                            | <u>583,698,773,633</u> | <u>1,457,507,013,399</u> |

- (i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi và các khoản cho vay có thời hạn gốc không quá 3 tháng.

**5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến dưới 01 năm bằng VND.

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

Các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn phản ánh các khoản tiền cho vay với thời hạn dưới 01 năm

**8. HÀNG TỒN KHO**

|                        | <u>Cuối Kỳ</u>           | <u>Đầu Kỳ</u>            |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                        | VND                      | VND                      |
| Hàng mua đang đi đường | -                        | -                        |
| Hàng Hóa               | 1,117,750,611,365        | 1,934,393,580,273        |
| Công Cụ                | 49,369,563,961           | 51,153,369,552           |
| Dự phòng               | (35,582,451,499)         | (37,282,099,074)         |
|                        | <u>1,131,537,723,827</u> | <u>1,948,264,850,751</u> |

*Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*

**9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

| Chi tiêu                           | Số còn phải nộp đầu năm | Số phát sinh trong kỳ  |                       | Số còn phải nộp cuối quý |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                    |                         | Phải nộp               | Đã nộp                |                          |
| <b>I. Thuế</b>                     | <b>21,508,667,172</b>   | <b>114,710,187,951</b> | <b>89,353,166,113</b> | <b>46,865,689,010</b>    |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa      | -                       | 73,182,259,998         | 42,710,268,899        | 30,471,991,099           |
| 2. Thuế GTGT hàng NK               | -                       | 2,381,777,974          | 2,381,777,974         | -                        |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt          | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 4. Thuế xuất, nhập khẩu            | -                       | 4,015,166              | 4,015,166             | -                        |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp      | 20,472,632,015          | 28,243,523,895         | 32,612,626,378        | 16,103,529,532           |
| 6. Thu trên vốn                    | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 7. Thuế tài nguyên                 | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 8. Thuế nhà đất                    | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 9. Tiền thuê đất                   | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 10. Các loại thuế khác (*)         | 1,036,035,157           | 10,898,610,918         | 11,644,477,696        | 290,168,379              |
| - Thuế thu nhập cá nhân            | 1,036,035,157           | 10,543,010,918         | 11,288,877,696        | 290,168,379              |
| + Thuế thường xuyên                | 660,944,814             | 9,940,669,644          | 10,414,578,161        | 187,036,297              |
| + Thuế không thường xuyên          | 375,090,343             | 602,341,274            | 874,299,535           | 103,132,082              |
| - Thuế nhà thầu                    | -                       | -                      | -                     | -                        |
| + Thuế GTGT nhà thầu               | -                       | -                      | -                     | -                        |
| + Thuế TNDN nhà thầu               | -                       | -                      | -                     | -                        |
| - Thuế môn bài                     | -                       | 355,600,000            | 355,600,000           | -                        |
| - Thuế khác                        | -                       | -                      | -                     | -                        |
| <b>II. Các khoản phải nộp khác</b> | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 1. Các khoản phụ thu               | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 2. Các khoản phí, lệ phí           | -                       | -                      | -                     | -                        |
| 3. Các khoản khác                  | -                       | -                      | -                     | -                        |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>21,508,667,172</b>   | <b>114,710,187,951</b> | <b>89,353,166,113</b> | <b>46,865,689,010</b>    |

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

10. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

|                                      | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ        | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch TGHĐ | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng                   |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Số dư ngày đầu năm trước             | 200,000,000,000           |                      | (50,000,000)        |                                 |                 |                         | 315,280,104,029          |                    | 515,230,104,029        |
| Vốn góp                              |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Lợi nhuận thuần trong năm trước      |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Biến động thuần về cổ phiếu ngân quỹ |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Sử dụng các quỹ                      |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Chia cổ tức                          |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Các biến động khác về vốn chủ sở hữu |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>             | <b>200,000,000,000</b>    |                      | <b>(50,000,000)</b> |                                 |                 |                         | <b>315,280,104,029</b>   |                    | <b>515,230,104,029</b> |
| Vốn góp                              |                           |                      | 50,000,000          |                                 |                 |                         |                          |                    | 50,000,000             |
| Lợi nhuận thuần trong năm            |                           |                      |                     |                                 |                 |                         | 112,872,658,736          |                    | 112,872,658,736        |
| Biến động thuần về cổ phiếu ngân quỹ |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Sử dụng các quỹ                      |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Chia cổ tức/lợi nhuận                |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| Các biến động khác về vốn chủ sở hữu |                           |                      |                     |                                 |                 |                         |                          |                    |                        |
| <b>Số dư cuối quý này</b>            | <b>200,000,000,000</b>    |                      |                     |                                 |                 |                         | <b>428,152,762,765</b>   |                    | <b>628,152,762,765</b> |



**Vốn điều lệ và vốn đầu tư**

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0311609355 cấp lần đầu ngày 08 tháng 3 năm 2012 và đăng ký thay đổi lần thứ 44 ngày 15 tháng 7 năm 2015, vốn điều lệ của Công ty là 200.000.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, vốn điều lệ đã được chủ sở hữu góp đủ như sau:

|                     | Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp |            | Vốn đã góp             |                        |
|---------------------|---|------------|------------------------|------------------------|
|                     | VND                                       | %          | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
| Công ty Cổ phần FPT | 170,000,000,000                           | 85         | 170,000,000,000        | 170,000,000,000        |
| Các cổ đông khác    | 30,000,000,000                            | 15         | 30,000,000,000         | 30,000,000,000         |
| <b>Tổng cộng</b>    | <b>200,000,000,000</b>                    | <b>100</b> | <b>200,000,000,000</b> | <b>200,000,000,000</b> |

**11. DOANH THU**

|                              | Kỳ này                   | Kỳ Trước                 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              | VND                      | VND                      |
| Doanh thu bán hàng           | 6,553,559,196,426        | 5,238,581,328,336        |
| Doanh thu dịch vụ            | 124,726,339,778          | 71,824,480,490           |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 323,473,733,216          | 474,606,249,980          |
| <b>Doanh thu thuần</b>       | <b>6,354,811,802,988</b> | <b>4,835,799,558,846</b> |

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

|                  | Kỳ này                   | Kỳ Trước                 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
|                  | VND                      | VND                      |
| Giá vốn hàng hóa | 5,372,891,850,821        | 4,120,616,804,939        |
| Giá vốn dịch vụ  | 77,925,760,390           | 46,082,047,081           |
| <b>Tổng Cộng</b> | <b>5,450,817,611,211</b> | <b>4,166,698,852,020</b> |

**13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                    | <u>Kỳ này</u>         | <u>Kỳ Trước</u>       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <u>VND</u>            | <u>VND</u>            |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay         | 20,599,710,336        | 22,184,803,858        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá              | 655,932,935           | 2,787,127,875         |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 10,031,918,959        | 10,350,557,459        |
| <b>Tổng Cộng</b>                   | <b>31,287,562,230</b> | <b>35,322,489,192</b> |

**14. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                        | <u>Kỳ này</u>         | <u>Kỳ Trước</u>       |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | <u>VND</u>            | <u>VND</u>            |
| Lãi Tiền vay           | 51,438,640,869        | 35,570,038,522        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá  | 1,940,966,308         | 409,312,169           |
| Chi phí tài chính khác | -                     | -                     |
| <b>Tổng Cộng</b>       | <b>53,379,607,177</b> | <b>35,979,350,691</b> |

\_\_\_\_\_  
Phạm Ngọc Anh  
Người lập biểu

\_\_\_\_\_  
Vũ Thanh Huyền  
Kế toán trưởng

\_\_\_\_\_  
Nguyễn Bạch Diệp  
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 07 năm 2017



