

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2009

CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2009	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2009	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2009	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2009	14 - 32

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA, trước đây là Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Hàng hóa VTS Hà Nội, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 042493 ngày 09 tháng 3 năm 1998 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Công ty đã qua các lần đổi tên: ngày 16 tháng 9 năm 2005 đổi tên thành Công ty TNHH Dịch vụ Hậu cần VTS; ngày 30 tháng 3 năm 2007 đổi tên thành Công ty TNHH Đầu tư và Tài chính IPA. Ngày 28 tháng 12 năm 2007, Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103021608 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp cùng ngày. Ngày 31 tháng 12 năm 2007, Công ty chính thức nhận sáp nhập Công ty Cổ phần Đầu tư IPA theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hà Nội cấp cùng ngày.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:**600 tỷ VND**

Cổ đông	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Ông Nguyễn Lưu Thụy	147.650.000.000	24,61
Ông Vũ Hiền	78.583.210.000	13,10
Ông Nguyễn Hoàng Giang	77.900.000.000	12,98
Ngân hàng TMCP Đại Dương	64.350.000.000	10,73
Các cổ đông khác	231.516.790.000	38,58
Cộng	600.000.000.000	100,00

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 1, phố Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
Điện thoại : (84.4) 93 410 510
Fax : (84.4) 93 410 500
Web site : ipa.com.vn
Mã số thuế : 0 1 0 0 7 7 9 6 9 3

Ngành nghề kinh doanh:

- Tư vấn đầu tư; tư vấn hỗ trợ doanh nghiệp, nghiên cứu thị trường, phân tích thị trường; tư vấn quản lý kinh doanh, quản trị doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);
- Kinh doanh bất động sản;
- Cung cấp giải pháp công nghệ phần mềm trong lĩnh vực tài chính ngân hàng;
- Xây dựng nhà máy điện, kinh doanh điện thương phẩm;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn; Kinh doanh khu du lịch, khu vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);
- Lữ hành quốc tế, lữ hành nội địa;
- Dịch vụ tư vấn đầu tư thực hiện việc mua, bán doanh nghiệp;
- Tư vấn cổ phần hóa, xác định giá trị doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);

- Cung cấp giải pháp công nghệ điện tử và thông tin thị trường (trừ thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Tư vấn chiến lược truyền thông;
- Môi giới, xúc tiến thương mại;
- Dịch vụ nghiên cứu phát triển thị trường;
- Dịch vụ quản lý dự án;
- Dịch vụ quan hệ công chúng;
- Quảng cáo thương mại và quảng cáo phi thương mại.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 32).

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2009 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Vũ Hiền	Chủ tịch
Ông Nguyễn Lữ Thụy	Thành viên
Bà Phạm Minh Hương	Thành Viên
Bà Nguyễn Ngọc Thanh	Thành viên
Ông Trần Công Ích	Thành viên

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Kim Ngọc	Trưởng ban
Ông Vũ Văn Tuấn	Thành viên
Bà Hoàng Thúy Nga	Thành viên

Ban Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Bà Phạm Minh Hằng	Giám đốc điều hành	11 tháng 01 năm 2010	
Ông Lê Huy Phương	Tổng Giám đốc	01 tháng 01 năm 2008	20 tháng 7 năm 2009
Ông Vương Văn Tường	Phó Tổng Giám đốc	01 tháng 01 năm 2008	31 tháng 12 năm 2009
Bà Trần Thị Phương Loan	Giám đốc điều hành	01 tháng 01 năm 2008	15 tháng 10 năm 2009

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C) đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

Xác nhận của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

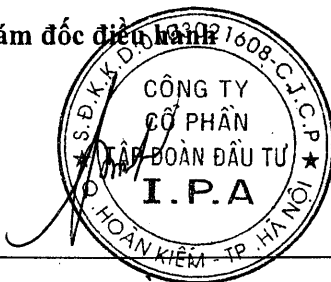
Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chúng tôi, các thành viên của Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo tài chính kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Thay mặt Ban Giám đốc

Giám đốc điều hành



Phạm Minh Hằng

Ngày 11 tháng 3 năm 2010



www.auditconsult.com.vn

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters : 229 Dong Khoi St., District 1, Hochiminh City - Tel: (08) 38272 295 - Fax: (84-8) 3 8272 300
Branch in Hanoi : 40 Giang Vo St., Dong Da District, Ha Noi City - Tel: (04) 37367 879 - Fax: (84-4) 3 7367 869
Branch in Nha Trang-Khanh Hoa : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City - Tel: (058) 3876 555 - Fax: (84-58) 3 875 327
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Ninh Kieu District, Can Tho City - Tel: (071) 03764 995 - Fax: (84-71) 03764 996

Số: 91/2010/BCTC-KTTV-KT4

BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2009 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Kính gửi: CỎ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2009 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 11 tháng 3 năm 2010, từ trang 07 đến trang 32 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán của Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện và các quy định pháp lý có liên quan.

Không phủ nhận ý kiến đã nêu, chúng tôi chỉ muốn lưu ý Ban lãnh đạo Công ty và người đọc Báo cáo tài chính đến thuyết minh số IV.8, IV.15 và VI.3 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính về việc Công ty ghi nhận cổ phiếu thưởng và cổ tức bằng cổ phiếu vào giá trị gốc của khoản đầu tư theo mệnh giá cổ phiếu năm giữ và tăng doanh thu tài chính tương ứng. Theo quy định tại Thông tư số 244/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2009 thì: "nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm trên thuyết minh báo cáo tài chính, không ghi nhận giá trị cổ phiếu được nhận, không ghi

nhận doanh thu hoạt động tài chính và không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư vào công ty cổ phần".
Tuy nhiên Thông tư này áp dụng từ năm tài chính 2010 trở đi, năm 2009 chưa có quy định, hướng dẫn cụ thể của Nhà nước.



Nguyễn Thị Hồng Thanh

Chứng chỉ kiểm toán viên số: Đ.0053/KTV

Hà Nội, ngày 11 tháng 3 năm 2010

Kiểm toán viên

Cao Thu Hiền

Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0803/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

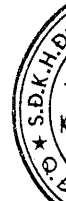
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		393.778.587.834	271.138.632.557
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	22.256.759.180	8.984.139.463
1. Tiền	111		22.256.759.180	2.120.139.463
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	6.864.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		284.587.739.527	120.980.043.503
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	292.336.896.820	277.645.247.727
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(7.749.157.293)	(156.665.204.224)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79.275.446.131	129.732.618.347
1. Phải thu khách hàng	131	V.4	66.980.148.425	91.861.980.174
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	12.319.194.069	1.054.257.420
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	7.197.863.637	36.816.380.753
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(7.221.760.000)	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.658.642.996	11.441.831.244
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	63.980.136	68.020.205
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		570.979.034	480.543.308
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.9	16.768.920	16.768.920
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.10	7.006.914.906	10.876.498.811



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		846.123.376.756	911.921.631.064
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		16.448.618.400	15.412.020.391
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	7.649.988.829	9.111.412.777
<i>Nguyên giá</i>	222		10.317.629.820	10.305.429.820
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(2.667.640.991)	(1.194.017.043)
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.12	409.352.526	793.687.614
<i>Nguyên giá</i>	228		1.522.022.640	1.522.022.640
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.112.670.114)	(728.335.026)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	8.389.277.045	5.506.920.000
III. Bất động sản đầu tư	240	V.14	8.895.394.810	4.568.126.014
<i>Nguyên giá</i>	241		9.255.212.951	4.740.212.951
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(359.818.141)	(172.086.937)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		818.435.408.091	888.608.512.885
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.15	725.756.056.730	673.892.159.959
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.16	33.192.000.000	32.500.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.17	89.873.506.966	182.216.352.926
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.18	(30.386.155.605)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.343.955.455	3.332.971.774
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.19	2.343.955.455	3.332.971.774
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.239.901.964.590	1.183.060.263.621

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		389.509.004.785	514.994.591.204
I. Nợ ngắn hạn	310		389.430.733.298	514.889.389.799
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.20	320.399.456.164	384.863.485.458
2. Phải trả người bán	312	V.21	14.926.477.927	29.252.481.888
3. Người mua trả tiền trước	313		-	59.864.000.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.22	16.544.086	27.516.734
5. Phải trả người lao động	315		-	142.547.860
6. Chi phí phải trả	316	V.23	542.683.056	19.491.785.344
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.24	53.545.572.065	21.247.572.515
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		78.271.487	105.201.405
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.25	35.130.000	70.294.980
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.26	43.141.487	34.906.425
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		850.392.959.805	668.065.672.417
I. Vốn chủ sở hữu	410		850.392.959.805	668.065.672.417
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.27	600.000.000.000	600.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.27	370.867.003.490	370.867.003.490
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. *Cổ phiếu quỹ	414	V.27	(31.866.966.600)	(18.976.862.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.27	(88.607.077.085)	(283.824.469.073)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.239.901.964.590	1.183.060.263.621

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	
		Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

Phan Thị Mến

Kế toán trưởng

Phạm Hồng Hoa

Lập, ngày 11 tháng 3 năm 2010

Giám đốc điều hành



Phạm Minh Hằng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2.723.461.280	28.054.620.644
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.723.461.280	28.054.620.644
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.229.401.103	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.494.060.177	28.054.620.644
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	261.195.255.584	203.756.682.515
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	54.962.091.047	498.913.683.026
Trong đó: chi phí lãi vay	23		29.705.361.243	107.455.719.284
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	12.805.229.458	18.201.166.494
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		194.921.995.256	(285.303.546.361)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.557.524.003	982.514.232
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.262.127.271	1.611.374.201
13. Lợi nhuận khác	40		295.396.732	(628.859.969)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		195.217.391.988	(285.932.406.330)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.22	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>195.217.391.988</u>	<u>(285.932.406.330)</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	-	-

Lập, ngày 11 tháng 3 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc điều hành

Phan Thị Mến

Phạm Hồng Hoa

Phạm Minh Hằng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	195.217.391.988	(285.932.406.330)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.277.916.691	1.531.889.165
- Các khoản dự phòng	03	(111.278.933.568)	96.125.350.260
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(35.177.204.848)	119.036.017.105
- Chi phí lãi vay	06 VI.4	29.705.361.243	107.455.719.284
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	80.744.531.506	38.216.569.484
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	293.738.123.746	(75.265.270.102)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(34.894.726.194)	(6.665.752.968)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	993.056.388	(425.314.097)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(46.808.433.187)	(107.455.719.284)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(1.701.013.666)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		5.557.474.498
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(35.164.980)	(6.859.410.040)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	293.737.387.279	(154.598.436.175)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(8.802.915.752)	(12.979.538.151)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	1.266.689.734	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(13.311.437.000)	(713.100.200.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		713.100.200.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	(91.099.628.561)	(49.772.170.295)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	164.016.634.041	180.618.312.799
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	29.609.187.370	66.260.331.196
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	81.678.529.832	184.126.935.549

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm nay	Năm trước
	số	minh		
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		-	4.640.000.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	V.27	(12.890.104.600)	(6.166.862.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.20	194.827.241.999	2.076.092.106.890
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.20	(534.291.271.293)	(2.155.782.951.480)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.789.163.500)	(2.541.542.500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>(362.143.297.394)</u>	<u>(83.759.249.090)</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		13.272.619.717	(54.230.749.716)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	8.984.139.463	63.214.889.179
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>22.256.759.180</u>	<u>8.984.139.463</u>

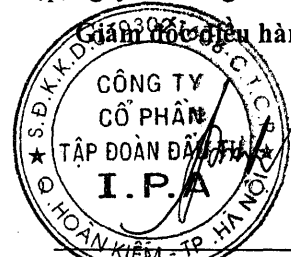
Người lập biểu

Phan Thị Mến

Kế toán trưởng

Phạm Hồng Hoa

Lập, ngày 11 tháng 3 năm 2010



Phạm Minh Hằng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2009

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Hoạt động kinh doanh chính trong năm** : Tư vấn đầu tư hỗ trợ doanh nghiệp, nghiên cứu thị trường, phân tích thị trường; tư vấn quản lý kinh doanh, quản trị doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính); Kinh doanh bất động sản; Dịch vụ tư vấn đầu tư thực hiện việc mua, bán doanh nghiệp; Xây dựng nhà máy điện, kinh doanh điện thương phẩm; Cung cấp giải pháp công nghệ điện tử và thông tin thị trường (trừ thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ điều tra).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 là năm tài chính thứ 12 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. 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.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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 là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định 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 kỳ.

Tài sản cố định 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 như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 – 09
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 10

5. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. 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 là chi phí trong kỳ, 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 trong kỳ.

Bất động sản là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao. Bất động sản đầu tư là nhà cửa, vật kiến trúc khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 25 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Tài sản cố định vô hình

Nhãn hiệu hàng hóa

Nhãn hiệu hàng hóa là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới nhãn hiệu hàng hóa. Nhãn hiệu hàng hóa được khấu hao trong 04 năm.

Phần mềm máy tính

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 vi tính được khấu hao trong 04 năm.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Cổ phiếu thưởng và cổ tức bằng cổ phiếu được ghi tăng giá trị khoản đầu tư theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết:
 - + Tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX): là giá giao dịch bình quân tại ngày kết thúc năm tài chính.
 - + Tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE): là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết:
 - + Đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom): là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày kết thúc năm tài chính.
 - + Chưa đăng ký giao dịch ở thị trường UPCom là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại ngày kết thúc năm tài chính.
 - + Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Chi phí trả trước dài hạn

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại được ghi nhận theo số liệu sáp nhập Công ty Cổ phần Đầu tư IPA tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2007. Lợi thế thương mại được phân bổ trong 05 năm.

Công cụ dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí cải tạo văn phòng

Chi phí cải tạo văn phòng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 05 năm.

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

11. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

12. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Năm 2009, Công ty kinh doanh có lãi tuy nhiên không phát sinh thu nhập chịu thuế do được chuyển lỗ của năm trước (xem thuyết minh số V.22).

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

11/3/2011
11/3/2011

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thưởng và cổ tức bằng cổ phiếu được ghi nhận vào Doanh thu tài chính theo mệnh giá khi nhận được cổ phiếu.

16. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi ngân hàng	22.256.759.180	2.120.139.463
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng</i>)		6.864.000.000
Cộng	<u>22.256.759.180</u>	<u>8.984.139.463</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	256.853.148.449	277.645.247.727
<i>Cổ phiếu đã niêm yết</i>	38.561.732.935	225.752.134.434
<i>Cổ phiếu chưa niêm yết</i>	218.291.415.514	51.893.113.293
Đầu tư ngắn hạn khác (cho vay ngắn hạn)	35.483.748.371	
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phòng</i>	10.311.437.000	
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm Eco</i>	3.000.000.000	
<i>Cán bộ công nhân viên</i>	22.172.311.371	
Cộng	<u>292.336.896.820</u>	<u>277.645.247.727</u>

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty niêm yết	(7.749.157.293)	(135.006.051.634)
Công ty chưa niêm yết		(21.659.152.590)
Cộng	<u>(7.749.157.293)</u>	<u>(156.665.204.224)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng là các Công ty, Doanh nghiệp	1.868.227.979	70.934.082.504
Khách hàng là các đại lý, cá nhân khác	65.111.920.446	20.927.897.670
Cộng	66.980.148.425	91.861.980.174

5. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp là các Công ty, Doanh nghiệp	6.890.165.388	709.575.500
Nhà cung cấp là các đại lý, cá nhân khác	5.429.028.681	344.681.920
Cộng	12.319.194.069	1.054.257.420

6. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ tức và lợi nhuận được chia	692.000.000	
Bà Phạm Minh Hằng mua cổ phiếu của cán bộ nhân viên bù trừ với công nợ nhân viên vay vốn của Công ty	2.333.499.962	
Cán bộ nhân viên repo cổ phiếu		35.166.963.393
Các khoản thu hộ chi hộ	3.406.028.276	521.751.840
<i>Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect</i>	1.429.576.125	
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lũng Xuân</i>	944.772.209	
<i>Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán IPA</i>	664.086.867	
<i>Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu</i>	162.524.400	
<i>Công ty TNHH một thành viên Súc sống IPA</i>	149.818.435	
<i>Quỹ tài năng trẻ</i>	50.000.000	
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phòng</i>		427.414.032
<i>Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà</i>	5.250.240	
<i>Ông Vũ Hiền</i>		94.337.808
Ông Lục Đình Vinh mua cổ phiếu Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài chính	750.000.000	
Công ty Cổ phần Bất động sản Thế kỷ 21 Trường Thành		1.077.039.200
Phải thu khác	16.335.399	50.626.320
Cộng	7.197.863.637	36.816.380.753

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Là khoản dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
Chi phí bảo hiểm	63.418.300	57.307.278	77.745.442	42.980.136
Cước vận chuyển	4.601.905		4.601.905	
Chi phí thuê nhà		2.382.612.017	2.361.612.017	21.000.000
Cộng	68.020.205	2.439.919.295	2.443.959.364	63.980.136

9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Là thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

10. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	6.914.906	3.876.498.811
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.000.000.000	7.000.000.000
Cộng	7.006.914.906	10.876.498.811

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	1.607.972.512	1.383.681.915	7.313.775.393	10.305.429.820
Tăng trong năm do mua sắm mới		1.393.358.707	12.200.000	1.405.558.707
Giảm trong năm do thanh lý		(1.393.358.707)		(1.393.358.707)
Số cuối năm	1.607.972.512	1.383.681.915	7.325.975.393	10.317.629.820
Trong đó: Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	266.322.239			266.322.239
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	655.057.246	271.298.728	267.661.069	1.194.017.043
Tăng trong năm do khấu hao	463.917.928	463.322.535	778.609.936	1.705.850.399
Giảm trong năm do thanh lý		(232.226.451)		(232.226.451)
Số cuối năm	1.118.975.174	502.394.812	1.046.271.005	2.667.640.991
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	952.915.266	1.112.383.187	7.046.114.324	9.111.412.777
Số cuối năm	488.997.338	881.287.103	6.279.704.388	7.649.988.829

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm vi tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	19.866.690	1.502.155.950	1.522.022.640
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số cuối năm	19.866.690	1.502.155.950	1.522.022.640
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	9.933.456	718.401.570	728.335.026
Tăng trong năm do khấu hao	4.966.728	379.368.360	384.335.088
Giảm trong năm			
Số cuối năm	14.900.184	1.097.769.930	1.112.670.114
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	9.933.234	783.754.380	793.687.614
Số cuối năm	4.966.506	404.386.020	409.352.526

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ	Số cuối năm
Công trình Tiến Xuân	5.494.000.000	24.545.455		5.518.545.455
Công trình Trà Vinh	12.920.000			12.920.000
Phần mềm giao dịch BĐS		281.000.000		281.000.000
Dự án Tài chính IPA		181.000.000		181.000.000
Dự án Cafe Homedirect		2.395.811.590		2.395.811.590
Cộng	5.506.920.000	2.882.357.045		8.389.277.045

14. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm		4.740.212.951	4.740.212.951
Tăng trong năm	4.515.000.000		4.515.000.000
Giảm trong năm			
Số cuối năm	4.515.000.000	4.740.212.951	9.255.212.951
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm		172.086.937	172.086.937
Tăng trong năm do khấu hao		187.731.204	187.731.204
Giảm trong năm			
Số cuối năm		359.818.141	359.818.141
Giá trị còn lại			
Số đầu năm		4.568.126.014	4.568.126.014
Số cuối năm	4.515.000.000	4.380.394.810	8.895.394.810



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Đầu tư vào công ty con

Tên công ty con	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu	141.326.100.000	102.000.000.000
Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA	500.000.000.000	500.000.000.000
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán IPA	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà	25.882.963.000	12.264.396.240
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Lũng Xuân	8.185.833.730	8.185.833.730
Công ty TNHH một thành viên Học viện IPA	361.160.000	
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài Chính		1.441.929.989
Cộng	725.756.056.730	673.892.159.959

Thông tin về tỷ lệ cổ phần sở hữu:

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu cuối năm (%)		Tỷ lệ cổ phần sở hữu đầu năm (%)	
	Theo giấy phép	Thực góp	Theo giấy phép	Thực góp
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu	51	56	51	56
Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA	100	86	100	86
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán IPA	100	100	100	100
Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà	23	52	54	80
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Lũng Xuân	90	100	90	100
Công ty TNHH một thành viên Học viện IPA	100	100		
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài Chính	70	33	70	100

16. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty liên doanh, liên kết	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Dương Việt Nhật	32.500.000.000	32.500.000.000
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài Chính	692.000.000	
Cộng	33.192.000.000	32.500.000.000

Thông tin về tỷ lệ cổ phần sở hữu:

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu cuối năm (%)		Tỷ lệ cổ phần sở hữu đầu năm (%)	
	Theo giấy phép	Thực góp	Theo giấy phép	Thực góp
Công ty Cổ phần Dương Việt Nhật	25	25	25	25
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài Chính	70	33	70	100

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Đầu tư dài hạn khác

Là khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn vào các công ty chưa niêm yết.

18. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Công ty lập dự phòng khoản lỗ của công ty con - Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA.

19. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
Chi phí cải tạo văn phòng	2.179.305.475	144.582.108	889.672.670	1.434.214.913
Chi phí công cụ dụng cụ	75.147.832	110.922.552	94.616.263	91.454.121
Lợi thế thương mại	1.078.518.467		269.629.617	808.888.850
Chi phí dự án văn phòng 90 Pasteur		9.397.571		9.397.571
Cộng	3.332.971.774	264.902.231	1.253.918.550	2.343.955.455

20. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn các tổ chức	320.399.456.164	67.500.000.000
<i>Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vinashin</i>		47.500.000.000
<i>Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hình</i>		20.000.000.000
<i>Công ty Cổ phần Hòn ngọc Á châu</i>	39.326.100.000	
<i>Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA</i>	281.073.356.164	
Vay ngắn hạn cá nhân		317.363.485.458
<i>Ông Vũ Hiền</i>		141.000.000.000
<i>Ông Nguyễn Lưu Thụy</i>		176.363.485.458
Cộng	320.399.456.164	384.863.485.458

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn các tổ chức	67.500.000.000	469.827.241.999	216.927.785.835	320.399.456.164
Vay ngắn hạn các cá nhân khác	317.363.485.458		317.363.485.458	
Cộng	384.863.485.458	469.827.241.999	534.291.271.293	320.399.456.164

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp là các Công ty, Doanh nghiệp	13.945.025.005	16.786.152.719
Nhà cung cấp là các đại lý, cá nhân khác	981.452.922	12.466.329.169
Cộng	<u>14.926.477.927</u>	<u>29.252.481.888</u>

22. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(16.768.920)			(16.768.920)
Thuế thu nhập cá nhân	27.516.734	70.536.422	81.509.070	16.544.086
Các loại thuế khác		6.000.000	6.000.000	
Cộng	<u>10.747.814</u>	<u>76.536.422</u>	<u>87.509.070</u>	<u>(224.834)</u>

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trong đó		
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	(16.768.920)	(16.768.920)
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	16.544.086	27.516.734
Cộng	<u>(224.834)</u>	<u>10.747.814</u>

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Xem thuyết minh số IV.14. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	195.217.391.988	(285.932.406.330)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(195.217.391.988)	1.219.169.523
- Các khoản điều chỉnh tăng	62.957.086	1.219.169.523
- Các khoản điều chỉnh giảm	(195.280.349.074)	
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	(31.628.768.250)	
+ Chuyển lỗ năm trước	(163.651.580.824)	
Tổng thu nhập chịu thuế		(284.713.236.807)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	28%
Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

23. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trích trước lãi vay phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư và Vận tải Dầu khí Vinashin	542.683.056	17.645.755.000
Trích trước lãi vay phải trả Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh		38.888.889
Trích trước chi phí thuê văn phòng		1.806.580.455
Trích trước chi phí khác		561.000
Cộng	542.683.056	19.491.785.344

24. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	14.712.749	35.736.536
Phải trả cổ tức năm 2007	2.445.969.000	12.235.132.500
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000.000	59.423.000
Phải trả, phải nộp khác	1.084.890.316	8.917.280.479
<i>Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect</i>		1.294.728.763
<i>Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu</i>		110.029.686
<i>Dự án Thủy điện Nậm Phàng</i>		2.953.466.777
<i>Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán IPA</i>		3.040.062.408
<i>Ông Vũ Hiền</i>		70.000.000
<i>Phải trả khác</i>	1.084.890.316	1.448.992.845
Cộng	53.545.572.065	21.247.572.515

25. Phải trả dài hạn khác

Là khoản ký cược ký quỹ dài hạn để thuê văn phòng

26. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	34.906.425	83.185.939
Số trích lập trong năm	29.197.758	15.537.222
Số chi trong năm	(20.962.696)	(63.816.736)
Cộng	43.141.487	34.906.425

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

27. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	600.000.000.000	370.867.003.490	(17.450.000.000)	16.884.612.257	970.301.615.747
Phát hành cổ phiếu trong năm			4.640.000.000		4.640.000.000
Mua lại cổ phiếu quỹ			(6.166.862.000)		(6.166.862.000)
Lợi nhuận trong năm trước				(285.932.406.330)	(285.932.406.330)
Chia cổ tức năm trước				(14.776.675.000)	(14.776.675.000)
Số dư cuối năm trước	600.000.000.000	370.867.003.490	(18.976.862.000)	(283.824.469.073)	668.065.672.417
Số dư đầu năm nay	600.000.000.000	370.867.003.490	(18.976.862.000)	(283.824.469.073)	668.065.672.417
Mua lại cổ phiếu quỹ			(12.890.104.600)		(12.890.104.600)
Lợi nhuận trong năm nay				195.217.391.988	195.217.391.988
Số dư cuối năm nay	600.000.000.000	370.867.003.490	(31.866.966.600)	(88.607.077.085)	850.392.959.805

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.544.300	883.100
- Cổ phiếu phổ thông	1.544.300	883.100
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	58.455.700	59.116.900
- Cổ phiếu phổ thông	58.455.700	59.116.900
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

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

Là doanh thu cung cấp dịch vụ

2. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn cung cấp dịch vụ

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.442.879.120	50.142.922.485
Lãi từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	226.123.608.214	21.778.475.975
Cổ tức, lợi nhuận được chia	31.628.768.250	43.577.578.711
<i>Trong đó: cổ tức bằng cổ phiếu và cổ phiếu thưởng</i>	<i>4.770.460.000</i>	<i>27.460.170.000</i>
Lãi bán ngoại tệ		52.262.223.070
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		124.260
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		1.579.454.014
Lãi bán hàng trả chậm		34.415.904.000
Cộng	<u>261.195.255.584</u>	<u>203.756.682.515</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	29.705.361.243	107.455.719.284
Lỗ bán chứng khoán đầu tư	143.786.621.130	295.332.405.360
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		208.122
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(118.529.891.326)	96.125.350.260
Cộng	<u>54.962.091.047</u>	<u>498.913.683.026</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.595.547.525	4.162.117.970
Chi phí vật liệu quản lý	4.192.428	105.743.857
Chi phí đồ dùng văn phòng	178.597.343	536.837.817
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.733.013.485	1.531.888.565
Thuế, phí và lệ phí	19.530.883	16.906.062
Lợi thế thương mại	250.957.758	269.629.617
Chi phí dự phòng	7.221.760.000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.239.269.194	6.769.632.465
Chi phí bằng tiền khác	562.360.842	4.808.410.141
Cộng	<u>12.805.229.458</u>	<u>18.201.166.494</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm các khoản thuế phải nộp theo quyết toán		359.051.518
Thu nhập từ dịch vụ đi kèm cho thuê văn phòng	98.472.149	623.462.714
Thu nhập từ bán tài sản	1.266.689.734	
Các khoản nợ không phải trả	138.462.563	
Thu nhập khác	53.899.557	
Cộng	<u>1.557.524.003</u>	<u>982.514.232</u>

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	1.161.132.256	
Các khoản chi mang tính chất phúc lợi		1.194.672.620
Kết chuyển các khoản chi phí từ dự án ngừng đầu tư	38.437.929	388.165.204
Phạt do vi phạm hợp đồng		3.748.528
Thuế bị phạt, bị truy thu, phạt hành chính	10.000.000	24.496.903
Các chi phí khác	52.557.086	290.946
Cộng	<u>1.262.127.271</u>	<u>1.611.374.201</u>

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Chi tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Chuyển nợ thành vốn góp vào các Công ty con</i>	<i>771.371.735</i>	<i>18.375.399.705</i>
Công ty Cổ phần Năng Lượng Bắc Hà	771.371.735	8.747.635.985
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài chính		1.441.929.990
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lũng Xuân		8.185.833.730
Công ty TNHH một thành viên Học viện IPA	361.160.000	
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>5.462.460.000</i>	<i>27.460.170.000</i>
Nhận cổ tức bằng cổ phiếu và cổ phiếu thưởng	4.770.460.000	27.460.170.000
FSS chia cổ tức chưa trả bằng tiền	692.000.000	
<i>Mua cổ phiếu bằng cách nhận nợ vay</i>	<i>275.000.000.000</i>	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
<i>Thanh lý các khoản đầu tư dài hạn chưa trả tiền</i>	65.861.920.446	
Bán cổ phiếu VNDS chưa thu được tiền	65.111.920.446	
Bán cổ phiếu FSS chưa thu được tiền	750.000.000	
Cộng	347.095.678.410	45.835.569.705

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
<i>Ông Vũ Hiền - Chủ tịch hội đồng quản trị</i>		
Vay ông Vũ Hiền bằng tiền	260.800.008.192	234.401.611.922
Số tiền vay đã trả trong năm	167.800.008.192	104.988.314.609
Lãi vay phải trả trong năm	10.179.466.392	5.444.671.671
Lãi vay đã trả trong năm	10.179.466.392	913.199.499
Bán 3.500.000 VNDS (giá vốn)	40.611.690.000	
Bán 3.500.000 VNDS (doanh thu tài chính)	64.388.310.000	
Bán xe cadilac	1.266.689.734	
Mua ủy thác 240.000 Cổ phiếu Eco	3.600.000.000	
<i>Ông Nguyễn Lưu Thụy - Thành viên Hội đồng quản trị</i>		
Số tiền vay phát sinh trong năm	12.070.447.363	338.535.650.636
Số tiền vay đã trả trong năm	188.433.932.821	164.208.817.235
Lãi vay phải trả trong năm	10.802.431.910	17.390.901.614
Lãi vay đã trả trong năm	10.802.431.910	9.776.878.000
Bán cổ phiếu (giá vốn)	24.101.997.335	
Bán cổ phiếu (doanh thu tài chính)	18.683.612.043	
Bán cổ phiếu VNDS (giá vốn)	28.903.900.000	
Bán cổ phiếu (doanh thu tài chính)	46.096.100.000	
<i>Bà Nguyễn Ngọc Thanh - Thành viên HĐQT</i>	2.516.484.400	
<i>Ông Trần Công Ích - Thành viên HĐQT</i>	861.000.000	
<i>Bà Phạm Minh Hằng - Giám đốc điều hành</i>		
Mua cổ phiếu quỹ	7.256.133.600	
Bán cổ phiếu		53.927.897.670
Mua lại cổ phiếu của cán bộ công nhân viên	2.333.710.219	
Nhận ủy thác mua cổ phiếu của Công ty Cổ phần Ông Trung ương	8.920.833.333	

2009
H
N
C
N
H
I
E
N
T
H
A
I
D
A

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hội đồng quản trị	5.111.920.446	114.376.888
Ban điều hành	7.380.499.962	21.276.021.696
Cộng nợ phải thu	12.492.420.408	21.390.398.584
Hội đồng quản trị	981.452.922	183.977.509.072

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu	Công ty con
Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA	Công ty con
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán IPA	Công ty con
Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lũng Xuân	Công ty con
Công ty TNHH một thành viên Học viện IPA	Công ty con
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect	Công ty con
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài Chính	Công ty liên kết

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu		
Gửi tiền theo biên bản quản lý tiền		5.764.026.618
Lãi tiền gửi phải trả		517.395.416
Chuyển tiền góp vốn	39.326.100.000	
Vay lại vốn góp	39.326.100.000	
Lãi tiền vay vốn	74.282.633	
Chi phí quản lý phân bổ cho Công ty con	162.524.400	795.392.840
Các khoản chi hộ cho Công ty con	22.500.000	5.375.999.508
Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA		
Mua 22.500.000 cổ phiếu VNDS của Công ty con	275.000.000.000	
Chuyển nợ mua 22.500.000 cổ phiếu thành khoản vay Công ty con	275.000.000.000	
Lãi vay phải trả	5.725.280.503	8.805.377.124
Chuyển nợ lãi vay thành gốc vay hợp đồng mới	6.073.356.164	
Các khoản chi hộ cho Công ty con	27.500.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán IPA		
IPA bán 1.209.140 cổ phiếu Hoàng Thành (giá vốn)	18.137.100.000	
IPA bán 1.209.140 cổ phiếu Hoàng Thành (lãi)	6.045.700.000	
IPA bán 900.000 cổ phiếu Vosco (giá vốn)	11.700.000.000	
IPA bán 900.000 cổ phiếu Vosco (lãi)	5.725.000.000	
IPA mua hộ 100.000 cổ phiếu VNS	4.000.000.000	
Góp vốn		50.000.000.000
Số tiền vay phát sinh trong năm		50.209.151.918
Số tiền vay đã trả trong năm		50.209.151.918
Lãi vay phải trả trong năm	614.242.637	3.388.149.291
Tiền lãi vay đã trả trong năm		209.151.918
Cho thuê nhà trong năm		619.436.691
Thu phí tư vấn phát triển năng lực		672.262.500
Thu phí quản lý văn phòng	428.159.201	498.583.339
Thu cước vận chuyển		75.094.225
Các khoản chi hộ cho Công ty con	175.990.964	
Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà		
Góp vốn	13.618.563.000	12.264.396.240
Cho thuê nhà	582.592.500	
IPA tư vấn quản trị doanh nghiệp		144.063.921
IPA tư vấn quản trị dự án đầu tư xây dựng công trình Nhà máy Thủy điện Nậm Phàng		6.022.178.400
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Lũng Xuân		
Góp vốn		8.185.833.730
Cung cấp dịch vụ quản trị doanh nghiệp	887.418.000	
Các khoản chi hộ cho Công ty con	57.354.209	
Công ty TNHH một thành viên Học viện IPA		
Góp vốn	361.160.000	
Phân bổ chi phí quản lý, văn phòng	276.607.080	
Các khoản chi hộ cho Công ty con	84.552.920	
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài chính		
Doanh thu cho thuê văn phòng, điện nước	497.992.269	
Góp vốn		1.441.929.990
FSS chia cổ tức chưa trả tiền	692.000.000	
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect		
IPA mua cổ phiếu đầu tư	30.974.752.000	
Phân bổ chi phí quản lý, văn phòng	5.678.419.315	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ IPA

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
IPA nhận phân bổ chi phí văn phòng	74.754.810	
Vay ngắn hạn	112.273.281.643	528.071.800.000
Số tiền vay đã trả trong năm	112.273.281.643	568.071.800.000
Lãi phải trả trong năm	154.504.192	41.725.368.967
Lãi đã trả trong năm		25.069.088.278

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ		
Đầu tư Chứng khoán IPA	664.086.868	
Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà	5.250.240	
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu	162.524.400	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lũng Xuân	944.772.209	
Công ty Cổ phần Giải pháp Phần Mềm Tài Chính	692.000.000	
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect	1.429.576.125	
Cộng nợ phải thu	3.898.209.842	
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Á Châu	39.326.100.000	110.029.686
Công ty TNHH một thành viên Tài chính IPA	281.073.356.164	
Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ		3.178.997.373
Đầu tư Chứng khoán IPA		
Công ty Cổ phần Năng Lượng Bắc Hà		2.953.466.777
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vndirect		17.951.009.452
Cộng nợ phải trả	320.399.456.164	24.193.503.288

2. Thay đổi chính sách kế toán

Ngày 31 tháng 12 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 244/2009/TT-BTC hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp liên quan đến các vấn đề sau: đơn vị tiền tệ trong kế toán; hướng dẫn thực hiện chế độ kế toán cho nhà thầu nước ngoài; hướng dẫn sửa đổi, bổ sung phương pháp kế toán cho một số nghiệp vụ kinh tế. Công ty sẽ áp dụng các quy định này trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính từ năm 2010 trở đi.

Lập, ngày 11 tháng 3 năm 2010

Người lập biểu

Phan Thị Mến

Kế toán trưởng

Phạm Hồng Hoa

Giám đốc điều hành



Phạm Minh Hằng