

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Địa chỉ: 152, Thụy Khuê, Tây Hồ, Hà Nội
Tel: (84-4) 38474548 Fax: (84-4) 38474549

MỤC LỤC	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	1 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	5
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	6 - 15
BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT	16

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	31/12/2015
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		477,065,422,456	538,532,639,208
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		112,057,411,788	130,655,775,546
1	Tiền	111	V.1	8,057,411,788	9,925,775,546
2	Các khoản tương đương tiền	112	V.2	104,000,000,000	120,730,000,000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	15,212,100,000	15,050,000,000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		15,212,100,000	15,050,000,000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		236,405,913,536	267,017,457,968
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	109,021,955,947	183,301,017,814
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,097,204,315	8,396,953,735
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		77,447,741,150	75,219,108,693
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		2,000,000,000	1,500,000,000
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	57,289,598,556	21,635,018,636
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(23,450,586,432)	(23,034,640,910)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	40,177,543,280	52,671,952,354
1	Hàng tồn kho	141		41,063,093,106	53,557,502,180
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(885,549,826)	(885,549,826)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		73,212,453,852	73,137,453,340
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	397,320,947	521,269,153
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		230,251,496	206,307,618
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6	584,881,409	409,876,569
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155	V.11	72,000,000,000	72,000,000,000
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		63,466,266,701	64,478,059,644
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		300,304,000	325,041,380
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4	300,304,000	325,041,380
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		33,856,734,330	35,629,227,087
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	30,839,000,434	32,279,800,111
-	- Nguyên giá	222		63,774,722,564	65,381,495,015
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32,935,722,130)	(33,101,694,904)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.8	3,017,733,896	3,349,426,976
-	- Nguyên giá	228		7,445,612,093	7,445,612,093
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,427,878,197)	(4,096,185,117)
III	Bất động sản đầu tư	230	V.10	-	-
-	- Nguyên giá	231		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	6,682,361,430	5,834,061,014
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		6,682,361,430	5,834,061,014
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	21,584,068,142	21,393,991,947
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		17,542,121,235	17,542,121,235
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7,264,044,944	7,264,044,944
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,222,098,037)	(3,412,174,232)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		1,042,798,799	1,295,738,216
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	398,406,739	521,295,361
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.19	644,392,060	774,442,855
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 Tài sản dài hạn khác	268	V.11	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		540,531,689,157	603,010,698,851

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	31/12/2015
C NỢ PHẢI TRẢ	300		184,884,589,236	224,921,908,963
I Nợ ngắn hạn	310		163,997,535,598	204,332,636,323
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	12,573,393,528	48,634,771,091
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		59,867,084,109	42,616,902,356
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1,552,859,843	10,572,790,406
4 Phải trả người lao động	314		135,238,353	9,068,118,925
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	24,340,000	1,173,984,735
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	1,410,792,512	1,410,792,513
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	77,759,581,848	77,275,669,697
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	10,674,245,405	13,579,606,600
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II Nợ dài hạn	330		20,887,053,638	20,589,272,640
1 Phải trả dài hạn người bán	331	V.14	-	-
2 Người mua trả tiền trước	332		-	-
3 Chi phí phải trả dài hạn	333	V.16	-	-
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18	18,170,519,194	18,875,915,451
7 Phải trả dài hạn khác	337	V.17	817,949,600	728,549,600
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13	-	-
9 Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.19	76,511,011	-
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,822,073,833	984,807,589
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	355,647,099,921	378,088,789,888
I Vốn chủ sở hữu	410	355,647,099,921	378,088,789,888
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411	225,590,300,000	225,590,300,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	136,237,470,000	136,237,470,000
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5 Cổ phiếu quỹ (*)	415	(19,010,756,592)	(19,010,756,592)
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	-	-
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8 Quỹ đầu tư phát triển	418	19,628,990,984	19,628,990,984
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(6,525,994,370)	15,915,695,597
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	(272,910,101)	(272,910,101)
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1 Nguồn kinh phí	431	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	540,531,689,157	603,010,698,851

Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

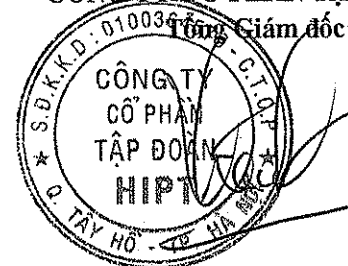
Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Xuân Hiền

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Giang

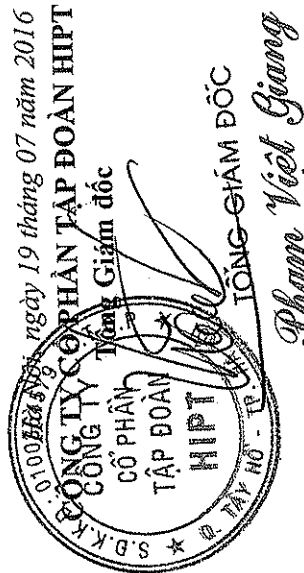
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
 Địa chỉ: 152, Thụy Khuê, Tây Hồ, Hà Nội
 Tel: (84-4) 38474548 Fax: (84-4) 38474549

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 6 tháng đầu năm 2016.

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm		Đơn vị tính: VND
			Quý 2/2015	Quý 2/2016	
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	87,527,844,621	131,728,369,604	144,081,679,623
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		87,527,844,621	131,728,369,604	144,081,679,623
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	(65,111,682,603)	(114,034,433,429)	(112,385,879,308)
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22,416,162,018	17,693,936,175	31,695,800,315
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	712,147,617	3,458,418,756	1,616,514,759
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	(531,275,047)	(514,737,434)	(637,938,839)
8 Chi phí bán hàng	24		640,301,531	-	640,301,531
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(10,481,623,870)	(15,839,304,045)	(15,698,964,242)
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1,717,502,813)	(10,753,410,081)	(3,812,885,903)
11 Thu nhập khác	31	VI.5	419,961,016	1,817,772,174	902,234,760
12 Chi phí khác	32	VI.6	(100,982,696)	(406,436,559)	(304,960,056)
13 Lợi nhuận khác	40		318,978,320	1,411,335,615	597,274,704
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,398,524,493)	(9,342,074,466)	(3,215,611,199)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(179,689,496)	-	(179,689,496)
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(3,592,504,653)	(206,561,806)	(3,592,504,653)
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(5,170,718,642)	(9,548,636,272)	(6,987,805,348)
18 LN/ST của CĐ CT mẹ	61		(9,071,975,923)	(9,548,636,272)	(6,987,805,348)
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				



Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Trần Hoàn

Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

Phạm Việt Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	(9,342,074,466)	(3,215,611,199)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	2,167,720,368	2,486,298,913
- Các khoản dự phòng	3	1,063,135,571	5,724,424,548
- (Lãi) lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	4	-	-
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(253,107,169)	(2,026,556,326)
- Chi phí lãi vay	6	516,427,483	47,261,473
- Các khoản điều chỉnh khác	7	(2,002,000,062)	-
	8	(7,849,898,275)	3,015,817,409
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh tr ước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng, giảm các khoản phải thu và TS ngắn hạn khác	9	30,521,387,572	(17,513,171,763)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	11,646,108,658	(44,561,504,272)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(30,687,171,161)	2,340,498,563
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	246,836,827	(258,492,723)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(516,427,483)	(47,261,473)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7,358,564,626)	(1,386,797,058)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3,997,728,488)	(58,410,911,317)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(384,938,468)	(34,190,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	1,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,082,718,088	1,991,154,795
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,197,779,620	2,956,964,795
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	10,674,245,400	41,611,366,870
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(13,579,606,595)	(41,611,366,870)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu....	36	(12,893,053,695)	(17,362,077,602)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(15,798,414,890)	(17,362,077,602)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(18,598,363,758)	(72,816,024,124)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	130,655,775,546	117,643,381,917
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	112,057,411,788	44,827,357,793

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016

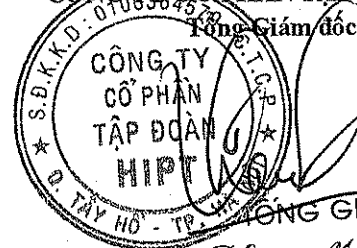
Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Xuân Kiên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT



Tổng Giám đốc
 PHẠM VIỆT GIANG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
6 tháng đầu năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh thiết bị tin học, thiết bị mạng, viễn thông
3. Ngành nghề kinh doanh: Công nghệ thông tin, viễn thông
4. Chu kỳ SXKD thông thường: 01 năm
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC: bình thường
7. So sánh được thông tin trên BCTC

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), được lập phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

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 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.
2. Công ty tuyên bố hoàn toàn tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng phù hợp cho doanh nghiệp.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo thu chuyển tiền tệ.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải được quy đổi thành VNĐ khi ghi sổ và lập BCTC, việc quy đổi phải căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế:

Khi góp vốn, ghi nhận nợ là tỷ giá mua/bán của Ngân hàng thương mại nơi thực hiện giao dịch.

Khi đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ cuối kỳ là tỷ giá mua/bán của Ngân hàng thương mại thường xuyên có giao dịch (BIDV)

- Tỷ giá ghi sổ: bình quân gia quyền

2. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp đích danh, bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị có thể thực hiện được ước tính trên giá bán của hàng tồn kho trừ đi các chi phí bán hàng ước tính. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3. Tài sản cố định

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
6 tháng đầu năm 2016

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao
Nhà cửa vật kiến trúc	25 năm
Máy móc, thiết bị	5-10 năm
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	5-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất có thời hạn 30 năm và phần mềm máy vi tính

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình như sau:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao
Quyền sử dụng đất	25 năm
Phần mềm máy vi tính	3-6 năm

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm cổ phiếu, trái phiếu, các khoản cho vay có thời hạn thu hồi dưới một năm, được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày mua hoặc cho vay.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

5. Các khoản dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận, nếu do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2016

6. Vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

7. Các quỹ thuộc nguồn vốn chủ sở hữu**Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Quỹ này được thành lập cho mục đích mở rộng hoạt động kinh doanh trong tương lai.

8. Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng bán hàng bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ tích hợp hệ thống, phát triển phần mềm ứng dụng, bảo hành, bảo trì, cho thuê, được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc dựa trên tiến độ thực tế, thời gian làm việc hay các chi phí phát sinh, căn cứ vào phương pháp phù hợp cho mỗi loại hợp đồng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

9. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

10. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2016

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1	Tiền	30/06/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
	Tiền mặt	416,862,527	585,861,322
	Tiền gửi ngân hàng	7,640,549,261	9,339,914,224
	Tổng cộng	8,057,411,788	9,925,775,546
2	Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
b)	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	119,212,100,000	135,780,000,000
	* Ngắn hạn	119,212,100,000	135,780,000,000
	- Tiền gửi có kỳ hạn	104,000,000,000	120,730,000,000
	- Các khoản đầu tư khác	15,212,100,000	15,050,000,000
c)	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	21,584,068,142	21,393,991,947
	- Đầu tư vào công ty con	-	-
	- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	17,542,121,235	17,542,121,235
	- Đầu tư vào đơn vị khác	7,264,044,944	7,264,044,944
	- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(3,222,098,037)	(3,412,174,232)
	Tổng cộng	140,796,168,142	157,173,991,947
3	Phải thu khách hàng	30/06/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
	Phải thu của khách hàng ngắn hạn	109,021,955,947	183,301,017,814
	Phải thu của khách hàng dài hạn		
	Phải thu các bên liên quan		
	Tổng cộng	109,021,955,947	183,301,017,814
4	Các khoản phải thu khác	30/06/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
	* Ngắn hạn	57,289,598,556	21,635,018,636
	Phải thu khác	4,507,618,538	4,066,114,009
	Tạm ứng	52,647,902,696	17,480,487,442
	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ược ngắn hạn	72,203,000	47,340,000
	Phải thu BHXH	30,287,739	1,686,502
	* Dài hạn	300,304,000	325,041,380
	Phải thu khác dài hạn	-	-
	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ược dài hạn	300,304,000	325,041,380
	Tổng cộng	57,589,902,556	21,960,060,016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2016

5	Hàng tồn kho	30/06/2016	31/12/2015		
		VND	VND		
	Hàng mua đang đi đường	-	8,565,200,000		
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21,529,967,586	25,472,449,648		
	Hàng hoá	19,149,361,192	19,136,088,204		
	Hàng gửi đi bán	383,764,328	383,764,328		
	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(885,549,826)	(885,549,826)		
	Tổng cộng	40,177,543,280	52,671,952,354		
6	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/06/2016	31/12/2015		
		VND	VND		
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	584,881,399	409,876,559		
	Thuế khác, các khoản khác phải thu Nhà nước	10	10		
	Tổng cộng	584,881,409	409,876,569		
8	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất		Phần mềm vi tính	Tổng cộng
		Thương hiệu			
	Nguyên giá				
	Số dư ngày 01/01/2016	588,000,000	3,926,442,619	2,931,169,474	7,445,612,093
	Tăng trong kỳ	0	0		-
	Thanh lý, nhượng bán				-
	Số dư ngày 30/06/2016	588,000,000	3,926,442,619	2,931,169,474	7,445,612,093
	Giá trị hao mòn lũy kế				
	Số dư ngày 01/01/2016	544,982,408	1,727,634,756	1,823,567,953	4,096,185,117
	Khấu hao trong kỳ		78,528,852	253,164,228	331,693,080
	Chuyển sang BĐS đầu tư				-
	Thanh lý, nhượng bán				-
	Giảm khác				-
	Số dư ngày 30/06/2016	544,982,408	1,806,163,608	2,076,732,181	4,427,878,197
	Giá trị còn lại				
	Tại ngày 01/01/2016	43,017,592	2,198,807,863	1,107,601,521	3,349,426,976
	Tại ngày 30/06/2016	43,017,592	2,120,279,011	854,437,293	3,017,733,896

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Địa chỉ: 152, Thụy Khuê, Tây Hồ, Hà Nội

Tel: (84-4) 38474548 Fax: (84-4) 38474549

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2016

(tiếp theo)

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng	Đơn vị tính: VND
7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2016	40,849,504,796	4,281,532,813	1,068,413,025	19,182,044,381	65,381,495,015	
Mua trong kỳ				384,938,468	384,938,468	
Đầu tư XD/CB hoàn thành						
Tặng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán				(1,991,710,919)	(1,991,710,919)	
Giảm khác				17,575,271,930	63,774,722,564	
Số dư ngày 30/06/2016	40,849,504,796	4,281,532,813	1,068,413,025	17,575,271,930	63,774,722,564	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2016	11,334,228,760	4,162,823,137	290,108,706	17,314,534,301	33,101,694,904	
Khấu hao trong kỳ	1,021,382,670	40,716,666	53,016,930	720,911,022	1,836,027,288	
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán				(2,002,000,062)	(2,002,000,062)	
Giảm khác				16,033,445,261	32,935,722,130	
Số dư ngày 30/06/2016	12,355,611,430	4,203,539,803	343,125,636	16,033,445,261	32,935,722,130	
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2016	29,515,276,036	118,709,676	778,304,319	1,867,510,080	32,279,800,111	
Tại ngày 30/06/2016	28,493,893,366	77,993,010	725,287,389	1,541,826,669	30,839,000,434	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2016

9	Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
	<i>Chi phí SXKD dở dang dài hạn</i>	6,682,361,430	5,834,061,014
	Tổng cộng	6,682,361,430	5,834,061,014
12	Chi phí trả trước	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
	* Ngắn hạn	397,320,947	521,269,153
	* Dài hạn	398,406,739	521,295,361
	Đồ dùng văn phòng	398,406,739	521,295,361
	Tổng cộng	795,727,686	1,042,564,513
13	Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
	Vay ngắn hạn	10,674,245,405	13,579,606,600
	Vay dài hạn	-	-
	Tổng cộng	10,674,245,405	13,579,606,600
14	Phải trả người bán	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
	Phải trả người bán ngắn hạn	12,573,393,528	48,634,771,091
	Phải trả người bán dài hạn	-	-
	Phải trả các bên liên quan	-	-
	Tổng cộng	12,573,393,528	48,634,771,091
15	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	981,335,892	3,082,695,519
	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	275,000	7,183,839,626
	Thuế Thu nhập cá nhân	564,818,612	300,495,372
	Các loại thuế khác	5,759,889	5,759,889
	Tổng cộng	1,552,859,843	10,572,790,406
16	Chi phí phải trả	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 6 tháng đầu năm 2016

CP phải trả ngắn hạn (Trích trước giá vốn dự án đã thực hiện)	24,340,000	1,173,984,735
CP phải trả dài hạn	-	-
Tổng cộng	24,340,000	1,173,984,735
17 Các khoản phải trả khác	30/06/2016	31/12/2015
	VNĐ	VNĐ
* Ngắn hạn	77,759,581,848	77,275,669,697
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	(11,856,184)
Kinh phí công đoàn	273,266,186	219,326,461
Bảo hiểm xã hội	70,480,963	60,100,588
Bảo hiểm y tế	109,046,837	-
Bảo hiểm thất nghiệp	91,692,900	2,435,330
Các khoản phải trả, phải nộp khác	76,764,014,237	76,686,259,127
Cổ tức phải trả	451,080,725	319,404,375
* Dài hạn	817,949,600	728,549,600
Nguồn vốn đầu tư ủy thác	526,300,000	526,300,000
Nhận tiền đặt cọc HĐ cho thuê VP	291,649,600	202,249,600
Tổng cộng	78,577,531,448	78,004,219,297
18 Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2016	31/12/2015
	VNĐ	VNĐ
DT chưa thực hiện ngắn hạn	1,410,792,512	1,410,792,513
DT chưa thực hiện dài hạn	18,170,519,194	18,875,915,451
Tổng cộng	19,581,311,706	20,286,707,964
20 Số lượng cổ phiếu lưu hành	30/06/2016	31/12/2015
	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	22,559,030	22,559,030
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	22,559,030	22,559,030
- Cổ phiếu phổ thông	22,559,030	22,559,030
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	984,597	856,433
- Cổ phiếu phổ thông	984,597	856,433
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21,574,433	21,702,597
- Cổ phiếu phổ thông	21,574,433	21,702,597
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông nhận được cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 6 tháng đầu năm 2016

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
1	6 tháng đầu năm 2016 VNĐ	6 tháng đầu năm 2015 VNĐ
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng doanh thu		
Bán hàng	92,728,972,915	112,794,214,593
Cung cấp dịch vụ	37,484,510,810	28,777,869,465
Cho thuê VP	1,514,885,879	1,822,787,779
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	131,728,369,604	144,081,679,623
2	6 tháng đầu năm 2016 VNĐ	6 tháng đầu năm 2015 VNĐ
Giá vốn hàng bán		
Hàng hóa đã bán	83,277,744,252	84,592,763,490
Dịch vụ đã cung ứng	30,150,363,179	27,186,789,820
Cho thuê VP	606,325,998	606,325,998
Tổng cộng	114,034,433,429	112,385,879,308
3	6 tháng đầu năm 2016 VNĐ	6 tháng đầu năm 2015 VNĐ
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	1,938,968,088	1,616,514,759
Lãi cho vay	143,750,000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1,375,700,668	-
Tổng cộng	3,458,418,756	1,616,514,759
4	6 tháng đầu năm 2016 VNĐ	6 tháng đầu năm 2015 VNĐ
Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	516,427,483	47,261,473
Lỗ chênh lệch tỷ giá	161,518,450	87,419,774
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(166,613,200)	429,207,384
Chi phí tài chính khác	3,404,701	74,050,208
Tổng cộng	514,737,434	637,938,839
5	6 tháng đầu năm 2016 VNĐ	6 tháng đầu năm 2015 VNĐ
Thu nhập khác		
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	230,875

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
6 tháng đầu năm 2016

Được thưởng, được bồi thường	1,796,394,456	396,429,595
Thu nhập khác	21,377,718	505,574,290
	1,817,772,174	902,234,760
6	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
Chi phí khác	2016	2015
	VNĐ	VNĐ
Chi phí bồi thường hợp đồng	16,296,690	248,224,016
Chi phí khác	389,657,494	56,736,040
	406,436,559	304,960,056

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

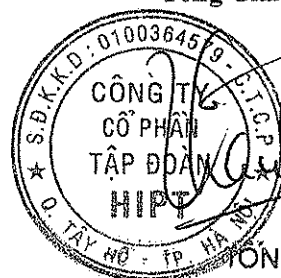
Tổng Giám đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Hải Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Địa chỉ: 152, Thụy Khuê, Tây Hồ, Hà Nội

Tel: (84-4) 38474548 Fax: (84-4) 38474549

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mẫu số B 09 - DN

BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU

6 tháng đầu năm 2016

	Vốn góp chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư ngày 01/01/2015	225,590,300,000	136,237,470,000	(19,010,756,592)	19,628,990,984	17,841,771,211		380,287,775,603
Vốn cổ phần đã phát hành							
Mua lại cổ phiếu							
Trích lập/(Sử dụng) các quỹ							
Lợi nhuận thuần trong năm					15,163,171,887		15,163,171,887
Chia cổ tức					(17,362,077,602)		(17,362,077,602)
Ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 202					272,910,101	(272,910,101)	
Khác					(80,000)		(80,000)
Số dư ngày 31/12/2015	225,590,300,000	136,237,470,000	(19,010,756,592)	19,628,990,984	15,915,695,597	(272,910,101)	378,088,789,888
Phát hành thêm cổ phiếu							
Mua lại cổ phiếu							
Trả cổ tức					(13,021,558,200)		(13,021,558,200)
Lãi/Lỗ trong kỳ					(9,548,636,272)		(9,548,636,272)
Sử dụng các quỹ							
Biến động khác					128,504,505		128,504,505
Số dư ngày 30/06/2016	225,590,300,000	136,237,470,000	(19,010,756,592)	19,628,990,984	(6,525,994,370)	(272,910,101)	355,647,099,921

