

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
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	1 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 16
BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU	17

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 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		476,858,503,129	531,842,617,618
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		111,331,866,393	129,718,518,780
1 Tiền	111	V.1	7,331,866,393	9,218,518,780
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.2	104,000,000,000	120,500,000,000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	15,142,100,000	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		15,142,100,000	15,050,000,000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		245,053,431,272	267,378,729,634
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	116,391,863,437	181,848,480,802
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,645,509,815	8,358,619,235
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	60,873,873,826	25,222,814,480
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(25,305,556,956)	(24,770,293,576)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140	V.5	33,066,761,538	47,388,892,485
1 Hàng tồn kho	141		33,477,579,002	47,799,709,949
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(410,817,464)	(410,817,464)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		72,264,343,926	72,306,476,719
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	227,600,447	293,842,237
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		36,743,479	12,634,482
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6	-	-
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		130,331,044,935	131,533,287,715
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		33,739,144,815	35,569,717,630
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	30,775,000,645	32,273,880,380
- Nguyên giá	222		63,134,050,390	62,825,111,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32,359,049,745)	(30,551,231,542)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2,964,144,170	3,295,837,250
- Nguyên giá	228		6,842,634,903	6,842,634,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,878,490,733)	(3,546,797,653)
III Bất động sản đầu tư	230	V.10	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	11,682,361,430	10,834,061,014
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		11,682,361,430	10,834,061,014
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	83,737,242,183	83,737,242,183
1 Đầu tư vào công ty con	251		84,993,570,000	84,993,570,000
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		23,000,000,000	23,000,000,000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		6,764,044,944	6,764,044,944
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(31,020,372,761)	(31,020,372,761)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		871,992,507	1,067,225,508
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	227,600,447	292,782,653
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		607,189,548,064	663,375,905,333

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			30/06/2016	31/12/2015
C NỢ PHẢI TRẢ	300		246,248,656,554	284,110,902,490
I Nợ ngắn hạn	310		225,361,602,916	263,521,629,850
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	20,561,265,092	49,340,488,805
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		56,471,525,579	48,090,618,328
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1,396,255,022	9,911,614,306
4 Phải trả người lao động	314		75,900,000	6,674,372,721
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	1,410,792,512
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	84,957,279,311	83,595,351,843
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	60,464,245,400	63,324,406,600
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 dài hạn	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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	360,940,891,510	379,265,002,843
I Vốn chủ sở hữu	410	360,940,891,510	379,265,002,843
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	(16,891,275,032)	(16,891,275,032)
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	(3,624,594,442)	14,699,516,891
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
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	607,189,548,064	663,375,905,333

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Tổng Giám đốc

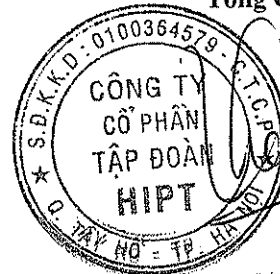
Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Hải Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trần Hiền



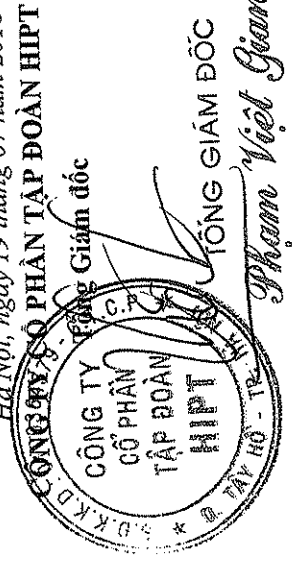
TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 2 Năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
1	01	VI.1	131,483,769,604	143,478,623,035
2	02		-	-
3	10		131,483,769,604	143,478,623,035
4	11	VI.2	(114,086,136,953)	(114,856,801,397)
5	20		17,397,632,651	28,621,821,638
6	21	VI.3	3,455,685,277	1,935,712,685
7	22	VI.4	(1,590,983,135)	(2,038,242,816)
8	23		(1,426,059,984)	(498,552,723)
9	25		(11,417,817,674)	(14,165,651,449)
10	26		(14,329,310,920)	(20,050,824,630)
11	30		(6,484,793,801)	(5,697,184,572)
12	31	VI.5	1,805,522,173	902,055,575
13	32	VI.6	(416,719,699)	(248,226,919)
14	40		1,388,802,474	653,828,656
15	50		(5,095,991,327)	(5,043,355,916)
16	51		-	-
17	52		(206,561,806)	815,879,813
18	60		(5,302,553,133)	(4,227,476,103)
19	70		-	-
20	71		-	-

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016



Kế toán trưởng

Lập biểu

(Signature)
 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Xuân Hiền

(Signature)
 Nguyễn Hải Yến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (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	(5,090,453,509)	(5,043,355,916)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	2,139,511,283	1,215,072,280
- Các khoản dự phòng	3	1,372,529,624	90,091,232
- (Lãi) lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	4	161,518,450	-
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1,936,234,609)	(810,757,378)
- Chi phí lãi vay	6	1,426,059,984	-
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
	8	(1,927,068,777)	(4,548,949,782)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trừ ước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	23,613,706,043	(61,762,861,546)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	13,473,830,531	19,282,458,936
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(30,453,517,414)	13,957,239,274
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	131,423,996	25,093,966
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,426,059,984)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,952,443,523)	(1,253,524,718)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(386,817,955)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3,540,129,128)	(34,687,361,825)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
	21		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(308,938,468)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	1,500,000,000	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(2,000,000,000)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(92,100,000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,936,234,609	810,757,378
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,035,196,141	810,757,378
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	10,674,245,400	15,050,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(13,534,406,600)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13,021,558,200)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(15,881,719,400)	15,050,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(18,386,652,387)	(18,826,604,447)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	129,718,518,780	115,805,447,115
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	111,331,866,393	96,978,842,668

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

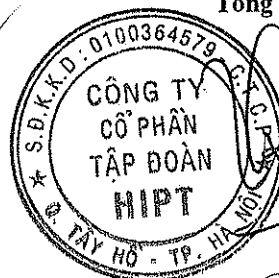
Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Trần Kiên

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
 Phạm Việt Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 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 lưu 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
Quý 2 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
Quý 2 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 hóa, 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
 Quý 2 Năm 2016

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

1	Tiền	30/06/2016	31/12/2015
		VND	VND
	Tiền mặt	82,809,112	252,431,973
	Tiền gửi ngân hàng	7,249,057,281	8,966,086,807
	Tổng cộng	7,331,866,393	9,218,518,780
2	Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2016	31/12/2015
		VND	VND
a)	Chứng khoán kinh doanh	-	-
	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-
b)	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	119,142,100,000	135,550,000,000
	* Ngắn hạn	119,142,100,000	135,550,000,000
	- Tiền gửi có kỳ hạn	104,000,000,000	120,500,000,000
	- Các khoản đầu tư khác	15,142,100,000	15,050,000,000
	* Dài hạn	-	-
	- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
	- Các khoản đầu tư khác	-	-
c)	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	83,737,242,183	83,737,242,183
	- Đầu tư vào công ty con (*)	84,993,570,000	84,993,570,000
	- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (**)	23,000,000,000	23,000,000,000
	- Đầu tư vào đơn vị khác	6,764,044,944	6,764,044,944
	- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(31,020,372,761)	(31,020,372,761)
	Tổng cộng	202,879,342,183	219,287,242,183

(*) Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con

	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2016	31/12/2015
	% sở hữu	% sở hữu	VND	VND
Công ty TNHH Tư vấn và Giải pháp Công nghệ HIPT	100%	100%	50,000,000,000	50,000,000,000
Công ty TNHH Giải pháp ngân hàng và tài chính HIPT	100%	100%	2,000,000,000	2,000,000,000
Công ty TNHH Dịch vụ đầu tư HIPT	100%	100%	10,000,000,000	10,000,000,000
Công ty TNHH Hệ thống dịch vụ Công nghệ HIPT	100%	100%	10,000,000,000	10,000,000,000
Công ty CP phát triển nguồn nhân lực chân trời mới Hà Nội	78%	78%	2,293,570,000	2,293,570,000
Công ty TNHH MTV HIPT Sài Gòn	100%	0%	10,700,000,000	10,700,000,000
Tổng cộng			84,993,570,000	84,993,570,000

() Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 Năm 2016

	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2016	31/12/2015
	% sở hữu	% sở hữu	VND	VND
Thời báo doanh nhân	50%	50%	2,000,000,000	2,000,000,000
Công ty TNHH Giải pháp HIMC	32%	32%	3,200,000,000	3,200,000,000
Công ty Cổ phần đội công nghệ 3d Hà Nội	25%	25%	2,500,000,000	2,500,000,000
Công ty Cổ phần dịch vụ kỹ nghệ hàng không việt	35%	35%	2,500,000,000	2,500,000,000
Công ty Cổ phần tin học viễn thông hàng không	20%	20%	12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin Lam Hồng	26%	26%	800,000,000	800,000,000
Tổng cộng			23,000,000,000	23,000,000,000
3 Phải thu khách hàng			30/06/2016	31/12/2015
			VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn			116,391,863,437	181,848,480,802
Phải thu của khách hàng dài hạn			-	-
Phải thu các bên liên quan			-	-
Tổng cộng			116,391,863,437	181,848,480,802
4 Các khoản phải thu khác			30/06/2016	31/12/2015
			VND	VND
* Ngắn hạn			60,873,873,826	25,222,814,480
Phải thu khác			8,280,665,130	7,841,725,201
Tạm ứng			52,521,005,696	17,324,958,541
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ợc ngắn hạn			72,203,000	47,340,000
Phải thu BHXH			-	986,638
* Dài hạn			300,304,000	325,041,380
Phải thu khác dài hạn			-	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ợc dài hạn			300,304,000	325,041,380
Tổng cộng			61,174,177,826	25,547,855,860
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			15,823,844,789	21,585,893,018
Hàng hoá			17,343,313,689	17,338,196,407
Hàng gửi đi bán			310,420,524	310,420,524
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			(410,817,464)	(410,817,464)
Tổng cộng			33,066,761,538	47,388,892,485

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016
 (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND					
		Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư ngày 01/01/2016		40,849,504,796	4,281,532,813	848,270,909	16,845,803,404	-	62,825,111,922
Mua trong kỳ					308,938,468		308,938,468
Đầu tư XD/CB hoàn thành							-
Tặng khác							-
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 30/06/2016		40,849,504,796	4,281,532,813	848,270,909	17,154,741,872	-	63,134,050,390
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư ngày 01/01/2016		11,334,228,760	4,162,823,137	69,966,590	14,984,213,055	-	30,551,231,542
Khấu hao trong kỳ		1,021,382,670	26,666,664	53,016,930	706,751,939		1,807,818,203
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 30/06/2016		12,355,611,430	4,189,489,801	122,983,520	15,690,964,994	-	32,359,049,745
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2016		29,515,276,036	118,709,676	778,304,319	1,861,590,349	-	32,273,880,380
Tại ngày 30/06/2016		28,493,893,366	92,043,012	725,287,389	1,463,776,878	-	30,775,000,645

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 Năm 2016

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND	
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	
Thuế khác, các khoản khác phải thu Nhà nước	-	-	
Tổng cộng	-	-	
8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2016	3,926,442,619	2,916,192,284	6,842,634,903
Tăng trong kỳ	0	0	-
Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư ngày 30/06/2016	3,926,442,619	2,916,192,284	6,842,634,903
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2016	1,727,634,756	1,819,162,897	3,546,797,653
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	1,806,163,608	2,072,327,125	3,878,490,733
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2016	2,198,807,863	1,097,029,387	3,295,837,250
Tại ngày 30/06/2016	2,120,279,011	843,865,159	2,964,144,170
9 Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND	
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	11,682,361,430	10,834,061,014	
Công trình 152 Thụy Khuê	-	-	
Tổng cộng	11,682,361,430	10,834,061,014	
12 Chi phí trả trước	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND	
* Ngắn hạn	227,600,447	293,842,237	
* Dài hạn	227,600,447	292,782,653	
Đồ dùng văn phòng	227,600,447	292,782,653	
Tổng cộng	455,200,894	586,624,890	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 Năm 2016

	30/06/2016	31/12/2015
	VNĐ	VNĐ
13 Vay và nợ thuê tài chính		
Vay ngắn hạn	60,464,245,400	63,324,406,600
Vay dài hạn	-	-
Tổng cộng	60,464,245,400	63,324,406,600
14 Phải trả người bán		
Phải trả người bán ngắn hạn	20,539,265,092	47,771,018,153
Phải trả người bán dài hạn	-	-
Phải trả các bên liên quan	22,000,000	1,569,470,652
Tổng cộng	20,561,265,092	49,340,488,805
15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế GTGT hàng bán nội địa	934,310,290	2,743,891,199
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	670,450	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	6,952,443,523
Thuế Thu nhập cá nhân	455,736,464	215,279,584
Tổng cộng	1,390,717,204	9,911,614,306
16 Chi phí phải trả		
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		
* Ngắn hạn	84,957,279,311	83,595,351,843
Kinh phí công đoàn	136,274,375	103,625,650
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	84,098,703,511	83,109,785,900
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	85,775,228,911	84,323,901,443

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 Năm 2016

18	Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
	DT chưa thực hiện ngắn hạn	1,410,792,512	1,410,792,512
	DT chưa thực hiện dài hạn	18,170,519,194	18,875,915,451
	Tổng cộng	19,581,311,706	20,286,707,963
20	Số lượng cổ phiếu lưu hành	30/06/2016 Số lượng cổ phiếu	31/12/2015 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	856,433	856,433
	- Cổ phiếu phổ thông	856,433	856,433
	- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21,702,597	21,702,597
	- Cổ phiếu phổ thông	21,702,597	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.		
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			
1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Tổng doanh thu		
	Bán hàng	94,338,908,229	108,623,798,134
	Cung cấp dịch vụ	35,629,975,496	33,032,037,122
	Cho thuê VP	1,514,885,879	1,822,787,779
	Doanh thu khác	-	-
	Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
	Doanh thu thuần	131,483,769,604	143,478,623,035
2	Giá vốn hàng bán	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Hàng hóa đã bán	84,887,697,748	82,809,517,922
	Dịch vụ đã cung ứng	28,592,113,207	31,440,957,477
	Cho thuê VP	606,325,998	606,325,998
	Tổng cộng	114,086,136,953	114,856,801,397

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 2 Năm 2016

3	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Cổ tức lợi nhuận được chia	-	604,900,000
	Lãi tiền gửi	1,936,234,609	1,201,736,221
	Lãi cho vay	143,750,000	-
	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1,375,700,668	129,076,464
	Tổng cộng	3,455,685,277	1,935,712,685
4	Chi phí tài chính	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Chi phí lãi vay	1,426,059,984	498,552,723
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	161,518,450	87,419,774
	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	1,378,220,111
	Chi phí tài chính khác	3,404,701	74,050,208
	Tổng cộng	1,590,983,135	2,038,242,816
5	Thu nhập khác	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	230,875
	Được thưởng, được bồi thường	1,796,394,456	396,429,595
	Thu nhập khác	9,127,717	505,395,105
		1,805,522,173	902,055,575
6	Chi phí khác	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Chi phí phạt hành chính, bồi thường hợp đồng	16,296,690	248,224,016
	Chi phí khác	399,940,634	2,903
		416,719,699	248,226,919
VII. Thông tin về các bên liên quan			
1	Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan	Quý 2 Năm 2016 VNĐ	Quý 2 Năm 2015 VNĐ
	Công ty TNHH Giải pháp và Tư vấn công nghệ HIPT	-	15,050,000,000
	Vay tiền	-	15,050,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 Năm 2016

Công ty TNHH Hệ thống dịch vụ Công nghệ HIPT	5,200,000	700,000
Mua hàng hoá và dịch vụ		
Công ty TNHH Giải pháp Ngân hàng và Tài chính HIPT	1,615,135,314	4,253,467,657
Mua hàng hoá và dịch vụ		
Lãi chuyển từ công ty con		

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biên

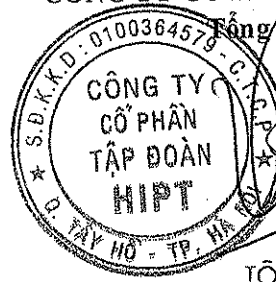
Kế toán trưởng



Nguyễn Hải Yến



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Kiên



Tổng Giám đốc

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
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mẫu số B 09 - DN

BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 2 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	Tổng cộng
Số dư ngày 01/01/2015	225,590,300,000	136,237,470,000	(16,891,275,032)	19,628,990,984	18,231,130,119	382,796,616,071
Vốn cổ phần đã phát hành						-
Mua lại cổ phiếu						-
Trích lập/(Sử dụng) các quỹ					13,830,464,374	13,830,464,374
Lợi nhuận thuần trong năm					(17,362,077,602)	(17,362,077,602)
Chia cổ tức						-
Khác						-
Số dư ngày 31/12/2015	225,590,300,000	136,237,470,000	(16,891,275,032)	19,628,990,984	14,699,516,890	379,265,002,842
Phát hành thêm cổ phiếu						-
Mua lại cổ phiếu						-
Trích lập các quỹ					(5,297,015,315)	(5,297,015,315)
Lãi trong năm nay					(13,021,558,199)	(13,021,558,199)
Chia cổ tức						-
Khác						-
Số dư ngày 30/06/2016	225,590,300,000	136,237,470,000	(16,891,275,032)	19,628,990,984	(3,619,056,624)	360,946,429,328

