

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 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 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		482,935,702,954	531,842,617,618
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		127,605,070,797	129,718,518,780
1 Tiền	111	V.1	27,605,070,797	9,218,518,780
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.2	100,000,000,000	120,500,000,000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	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		142,100,000	15,050,000,000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		247,178,294,777	267,378,729,634
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	98,246,060,906	181,848,480,802
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,783,203,172	8,358,619,235
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		97,036,890,477	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	39,891,255,116	25,222,814,480
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,779,114,894)	(24,770,293,576)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140	V.5	35,984,351,063	47,388,892,485
1 Hàng tồn kho	141		36,395,168,527	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		72,025,886,317	72,306,476,719
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	-	293,842,237
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,886,317	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		100,089,683,177	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		16,113,859,080	35,569,717,630
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	13,431,750,936	32,273,880,380
- Nguyên giá	222		41,073,666,343	62,825,111,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(27,641,915,407)	(30,551,231,542)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2,682,108,144	3,295,837,250
- Nguyên giá	228		6,897,414,903	6,842,634,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,215,306,759)	(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 31 tháng 12 năm 2016

IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	321,300,000	10,834,061,014
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		321,300,000	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	82,237,242,183	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		(32,520,372,761)	(31,020,372,761)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		1,116,977,914	1,067,225,508
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	472,585,854	292,782,653
2 Tài sản thuế 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		583,025,386,131	663,375,905,333

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
C NỢ PHẢI TRẢ	300		253,161,484,068	284,110,902,490
I Nợ ngắn hạn	310		249,600,026,757	263,521,629,850
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	35,121,716,081	49,340,488,805
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		69,787,871,230	48,090,618,328
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	4,705,576,323	9,911,614,306
4 Phải trả người lao động	314		5,829,250,000	6,674,372,721
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	1,178,739,400	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	262,858,000	1,410,792,512
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	82,924,015,723	83,595,351,843
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	49,790,000,000	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		3,561,457,311	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	-	18,875,915,451
7 Phải trả dài hạn khác	337	V.17	838,492,000	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		2,646,454,300	984,807,589
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	329,863,902,063	379,265,002,843
I Vốn chủ sở hữu	410	329,863,902,063	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	(57,984,561,072)	(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	6,391,702,151	14,699,516,891
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
II Nguồn kinh phí v à quỹ khác	430	-	-
1 Nguồn kinh phí	431	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	583,025,386,131	663,375,905,333

Hà Nội, ngày 17 tháng 01 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Hải Vân


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Kiên




TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

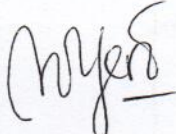
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2016	Năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	5,677,491,618	20,420,490,403
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	4,096,033,664	4,724,865,833
- Các khoản dự phòng	3	(16,491,178,682)	13,422,810,623
- (Lãi) lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	4	(433,243,210)	2,848,710,869
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	7,010,940,574	(41,294,542,904)
- Chi phí lãi vay	6	2,929,136,916	1,556,722,900
	8	2,789,180,880	1,679,057,724
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trừ ước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	42,092,979,894	(40,111,324,859)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	21,917,302,436	11,433,981,677
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(12,914,549,972)	(31,339,475,066)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	114,039,036	(20,182,372)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2,929,136,916)	(1,037,089,011)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,952,443,523)	(1,739,211,453)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,338,353,289)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	42,779,018,546	(61,134,243,360)
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	(496,818,468)	(1,732,497,613)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	154,545,455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	1,500,000,000	(18,050,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	13,000,000,000	2,282,349,889
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	47,381,250,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,753,602,780	2,229,338,296
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	22,756,784,312	32,264,986,027
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(41,093,286,040)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	15,907,258,840	112,647,616,350
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(29,441,665,440)	(52,503,209,750)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13,021,558,201)	(17,362,077,602)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(67,649,250,841)	42,782,328,998
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2,113,447,983)	13,913,071,665
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	127,605,070,797	129,718,518,780

Hà Nội, ngày 17 tháng 01 năm 2017

Lập biểu


Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Xuân Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Tổng Giám đốc




TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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 khóa 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

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

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
 Năm 2016

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	31/12/2016	31/12/2015		
		VND	VND		
	Tiền mặt	110,206,456	252,431,973		
	Tiền gửi ngân hàng	27,494,864,341	8,966,086,807		
	Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn dưới 3 tháng	100,000,000,000	120,500,000,000		
	Tổng cộng	127,605,070,797	129,718,518,780		
2	Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2016	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	100,142,100,000	135,550,000,000		
	* Ngắn hạn	100,142,100,000	135,550,000,000		
	- Tiền gửi có kỳ hạn	100,000,000,000	120,500,000,000		
	- Các khoản đầu tư khác	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	82,237,242,183	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	(32,520,372,761)	(31,020,372,761)		
	Tổng cộng	182,379,342,183	219,287,242,183		
(*)	Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2016

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

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
	% sở hữu	% sở hữu	VNĐ	VNĐ
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			31/12/2016	31/12/2015
			VNĐ	VNĐ
Phải thu của khách hàng ngắn hạn			97,505,286,821	180,467,703,633
Phải thu của khách hàng dài hạn			-	-
Phải thu các bên liên quan			740,774,085	1,380,777,169
Tổng cộng			98,246,060,906	181,848,480,802
4 Các khoản phải thu khác			31/12/2016	31/12/2015
			VNĐ	VNĐ
* Ngắn hạn			39,891,255,116	25,222,814,480
Phải thu khác			8,836,476,072	7,841,725,201
Tạm ứng			30,939,265,044	17,324,958,541
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ợc ngắn hạn			115,514,000	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			40,191,559,116	25,547,855,860
5 Hàng tồn kho			31/12/2016	31/12/2015
			VNĐ	VNĐ
Hàng mua đang đi đường			-	8,565,200,000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			12,527,688,869	21,585,893,018
Hàng hoá			23,553,859,134	17,338,196,407
Hàng gửi đi bán			313,620,524	310,420,524
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			(410,817,464)	(410,817,464)
Tổng cộng			35,984,351,063	47,388,892,485

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 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND	
						Cộng	
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	848,270,909	16,845,803,404	-	62,825,111,922	
Mua trong kỳ				349,938,468		349,938,468	
Đầu tư XD/CB hoàn thành						-	
Tăng khác						-	
Chuyển sang BĐS đầu tư						-	
Thanh lý, nhượng bán						-	
Giảm khác	(22,101,384,047)					(22,101,384,047)	
Số dư ngày 31/12/2016	18,748,120,749	4,281,532,813	848,270,909	17,195,741,872	-	41,073,666,343	
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	2,042,765,339	53,333,334	106,033,864	1,225,392,021		3,427,524,558	
Chuyển sang BĐS đầu tư						-	
Thanh lý, nhượng bán	(6,336,840,693)					(6,336,840,693)	
Giảm khác	7,040,153,406	4,216,156,471	176,000,454	16,209,605,076	-	27,641,915,407	
Số dư ngày 31/12/2016	15,049,147,706	8,335,112,942	1,048,000,908	18,219,207,152	-	34,642,468,608	
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 31/12/2016	11,707,967,343	65,376,342	672,270,455	986,136,796	-	13,431,750,936	

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Năm 2016

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2016	31/12/2015
	VND	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
Tăng trong kỳ	0	54,780,000
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư ngày 31/12/2016	3,926,442,619	2,970,972,284
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2016	1,727,634,756	1,819,162,897
Khấu hao trong kỳ	157,057,705	511,451,401
Chuyển sang BĐS đầu tư		-
Thanh lý, nhượng bán		-
Giảm khác		-
Số dư ngày 31/12/2016	1,884,692,461	2,330,614,298
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2016	2,198,807,863	1,097,029,387
Tại ngày 31/12/2016	2,041,750,158	640,357,986
9 Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	321,300,000	10,834,061,014
Công trình 152 Thụy Khuê	-	-
Tổng cộng	321,300,000	10,834,061,014
12 Chi phí trả trước	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
* Ngắn hạn	-	293,842,237
* Dài hạn	472,585,854	292,782,653
Đồ dùng văn phòng	472,585,854	292,782,653
Tổng cộng	472,585,854	586,624,890

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Năm 2016

	31/12/2016	31/12/2015
	VNĐ	VNĐ
13 Vay và nợ thuê tài chính		
Vay ngắn hạn	49,790,000,000	63,324,406,600
Vay dài hạn	-	-
Tổng cộng	49,790,000,000	63,324,406,600
14 Phải trả người bán		
Phải trả người bán ngắn hạn	35,099,716,081	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	35,121,716,081	49,340,488,805
15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế GTGT hàng bán nội địa	4,096,328,297	2,743,891,199
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	1,666,627	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	500,000,000	6,952,443,523
Thuế Thu nhập cá nhân	107,581,399	215,279,584
Tổng cộng	4,705,576,323	9,911,614,306
16 Chi phí phải trả		
CP phải trả ngắn hạn (Trích trước giá vốn dự án đã thực hiện)	1,178,739,400	1,173,984,735
CP phải trả dài hạn	-	-
Tổng cộng	1,178,739,400	1,173,984,735
17 Các khoản phải trả khác		
* Ngắn hạn	82,924,015,723	83,595,351,843
Kinh phí công đoàn	93,693,024	103,625,650
Bảo hiểm xã hội	65,265,749	60,100,588
Bảo hiểm thất nghiệp	-	2,435,330
Các khoản phải trả, phải nộp khác	82,463,396,975	83,109,785,900
Cổ tức phải trả	301,659,975	319,404,375
* Dài hạn	838,492,000	728,549,600
Nguồn vốn đầu tư ủy thác	500,000,000	526,300,000
Nhận tiền đặt cọc HĐ cho thuê VP	338,492,000	202,249,600
Tổng cộng	83,762,507,723	84,323,901,443

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Năm 2016

18 Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2016 VNĐ	31/12/2015 VNĐ
DT chưa thực hiện ngắn hạn	262,858,000	1,410,792,512
DT chưa thực hiện dài hạn	-	18,875,915,451
Tổng cộng	262,858,000	20,286,707,963

20 Số lượng cổ phiếu lưu hành	31/12/2016 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	2,903,843	856,433
- Cổ phiếu phổ thông	2,903,843	856,433
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19,655,187	21,702,597
- Cổ phiếu phổ thông	19,655,187	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	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
Tổng doanh thu		
Bán hàng	278,100,574,716	431,302,258,221
Cung cấp dịch vụ	116,848,564,157	135,497,842,721
Cho thuê VP	19,946,161,246	3,676,593,528
Doanh thu khác	-	-
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	-	(519,130,000)
Doanh thu thuần	414,895,300,119	569,438,434,470
2 Giá vốn hàng bán	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
Hàng hóa đã bán	235,029,432,021	401,485,921,170
Dịch vụ đã cung ứng	105,122,342,369	105,553,767,828
Cho thuê VP	16,977,195,342	1,212,651,988
Tổng cộng	357,128,969,732	508,252,340,986

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Năm 2016

3	Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
	Cổ tức lợi nhuận được chia	3,857,389,599	659,500,000
	Lãi tiền gửi	4,750,266,181	1,494,838,296
	Lãi cho vay	145,947,000	75,000,000
	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1,280,767,670	705,338,537
	Tổng cộng	10,837,789,644	42,040,090,805
4	Chi phí tài chính	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
	Chi phí lãi vay	2,929,136,916	1,556,722,900
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	824,781,992	9,875,243,008
	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	1,611,739,207
	Chi phí tài chính khác	5,594,176	92,240,420
	Tổng cộng	3,759,513,084	13,135,945,535
5	Thu nhập khác	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
	Thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	4,240,875
	Được thưởng, được bồi thường	2,717,075,998	1,433,275,924
	Thu nhập khác	24,133,118	1,097,719,620
	Tổng cộng	2,741,209,116	2,535,236,419
6	Chi phí khác	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
	Chi phí phạt hành chính, bồi thường hợp đồng	145,172,947	498,686,856
	Chi phí khác	400,425,329	48,734,378
	Tổng cộng	545,598,276	550,966,626
VII. Thông tin về các bên liên quan			
1	Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan	Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
	Công ty TNHH Giải pháp và Tư vấn công nghệ HIPT		
	Vay tiền	-	15,050,000,000
	Chi phí lãi vay	1,326,533,056	1,490,559,028

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Năm 2016

Công ty TNHH Hệ thống dịch vụ Công nghệ HIPT		
Mua hàng hoá và dịch vụ	22,635,000	700,000
Công ty TNHH Giải pháp Ngân hàng và Tài chính HIPT		
Mua hàng hoá và dịch vụ	15,455,670,628	22,186,670,628
Công ty CP Tin học Viễn thông Hàng không		
Bán hàng hoá và dịch vụ	14,299,077,160	16,666,178,694
Mua hàng hoá và dịch vụ	-	-
Chi trả cổ tức bằng tiền	1,048,806,806	631,200,000
Công ty CP Công nghệ thông tin Lam Hồng		
Chi trả cổ tức bằng tiền	-	54,600,000
2 Công nợ chủ yếu với các bên liên quan	31/12/2016	31/12/2015
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH Giải pháp và Tư vấn công nghệ HIPT		
Vay ngắn hạn	49,790,000,000	49,790,000,000
Phải trả khác ngắn hạn	-	1,210,559,028
Công ty TNHH Dịch vụ đầu tư HIPT		
Phải trả khác ngắn hạn	5,142,011,119	4,862,011,119
Công ty TNHH Hệ thống dịch vụ Công nghệ HIPT		
Phải thu khác ngắn hạn	1,093,549,491	1,118,447,991
Công ty TNHH Giải pháp Ngân hàng và Tài chính HIPT		
Trả trước ngắn hạn	3,562,348,256	-
Phải trả ngắn hạn	-	1,547,470,652
Công ty TNHH MTV HIPT Sài Gòn		
Nhận ứng trước ngắn hạn	5,607,205,972	5,607,205,972
Trường Trung cấp nghề kỹ nghệ thực hành HIPT		
Phải thu khác ngắn hạn	3,036,408,607	3,036,408,607

Hà Nội, ngày 17 tháng 01 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Trần Thiên

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 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu số B 09 - DN

BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU

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			(41,093,286,040)			(41,093,286,040)
Trích lập các quỹ						-
Lãi trong năm nay					4,713,743,461	4,713,743,461
Chia cổ tức					(13,021,558,200)	(13,021,558,200)
Khác						-
Số dư ngày 31/12/2016	225,590,300,000	136,237,470,000	(57,984,561,072)	19,628,990,984	6,391,702,151	329,863,902,063