



CÔNG TY CỔ PHẦN FPT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
CHO QUÝ III NĂM 2017**

Tháng 10 năm 2017



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5-6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8-29

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017


MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.499.487.977.817	6.099.636.782.388
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	2.432.703.164.115	2.853.809.981.427
1. Tiền	111		70.203.164.115	208.809.981.427
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.362.500.000.000	2.645.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	2.100.800.000.000	1.633.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.100.800.000.000	1.633.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		951.720.554.134	1.589.756.247.034
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		66.765.114.944	83.121.959.307
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.688.220.819	1.639.578.290
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		178.900.000.000	50.900.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	703.367.218.371	1.454.094.709.437
IV. Hàng tồn kho	140		342.077.253	144.687.253
1. Hàng tồn kho	141		342.077.253	144.687.253
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.922.182.315	22.425.866.674
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.288.561.427	21.940.365.566
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		598.818.259	450.698.479
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	10	34.802.629	34.802.629
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.723.511.859.392	4.494.146.654.871
I. Tài sản cố định	220		71.613.120.436	78.363.069.763
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	70.077.621.373	76.077.365.988
- Nguyên giá	222		202.734.367.963	198.202.675.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(132.656.746.590)	(122.125.309.404)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	1.535.499.063	2.285.703.775
- Nguyên giá	228		59.671.566.560	59.637.431.560
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(58.136.067.497)	(57.351.727.785)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		126.000.000	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		126.000.000	-
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4.649.454.020.815	4.413.694.020.815
1. Đầu tư vào công ty con	251	9	4.660.302.733.682	4.420.302.733.682
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	500.000.000	5.919.900.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6	(11.348.712.867)	(12.528.612.867)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		2.318.718.141	2.089.564.293
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.318.718.141	2.089.564.293
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		10.222.999.837.209	10.593.783.437.259


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	31/12/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.298.555.212.096	3.346.215.624.789
I. Nợ ngắn hạn	310		2.298.555.212.096	3.346.215.624.789
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		46.146.619.619	85.026.607.172
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		388.359.606	1.782.352.555
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	154.550.691.119	14.609.040.053
4. Phải trả người lao động	314		2.686.194	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	11	26.019.216.344	33.031.862.218
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		5.192.300.849	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	296.242.224.530	437.391.648.956
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13	1.763.000.000.000	2.768.000.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.013.113.835	6.374.113.835
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		7.924.444.625.113	7.247.567.812.470
I. Vốn chủ sở hữu	410	14	7.924.444.625.113	7.247.567.812.470
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		5.309.611.050.000	4.594.266.840.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		5.309.611.050.000	4.594.266.840.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.941.441.360	49.941.441.360
3. Cổ phiếu quỹ	415		(823.760.000)	(823.760.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		103.009.261	103.009.261
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		87.203.093.024	87.203.093.024
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.478.409.791.468	2.516.877.188.825
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(Lỗ) lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.095.406.673.352	1.376.943.766.521
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(Lỗ) kỳ này	421b		1.383.003.118.116	1.139.933.422.304
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		10.222.999.837.209	10.593.783.437.259


La Hùng Hải
Người lập


Hoàng Hữu Chiến
Kế toán trưởng


Nguyễn Thế Phương
Phó Tổng Giám đốc



Ngày 27 tháng 10 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến 30 tháng 9 năm 2017

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III		Lũy Kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	15	51.315.326.574	58.234.087.762	188.858.627.193	122.504.499.842
2	Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		51.315.326.574	58.234.087.762	188.858.627.193	122.504.499.842
4	Giá vốn hàng bán	11	16	11.050.736.783	23.884.792.585	74.924.990.377	29.779.633.091
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.264.589.791	34.349.295.177	113.933.636.816	92.724.866.751
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	17	1.322.926.644.669	160.916.634.903	2.030.685.590.796	809.205.283.289
7	Chi phí tài chính	22	18	154.238.461.952	18.090.761.188	204.864.886.940	45.837.403.115
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		20.114.631.945	18.090.569.445	68.087.456.958	45.836.412.468
8	Chi phí bán hàng	25		631.472.212	1.688.180.917	2.763.334.429	1.688.180.917
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		42.646.564.374	41.591.834.536	134.559.778.502	134.397.389.035
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.165.674.735.922	133.895.153.439	1.802.431.227.741	720.007.176.973
11	Thu nhập khác	31		1.693.163	8.753.916	1.216.726.918	397.320.055
12	Chi phí khác	32		6.940.807	(22.071.950)	1.195.522.627	306.666.872
13	Lợi nhuận khác	40		(5.247.644)	30.825.866	21.204.291	90.653.183
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.165.669.488.278	133.925.979.305	1.802.452.432.032	720.097.830.156
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19	151.996.563.464	2.811.227.058	156.019.912.389	5.919.991.232
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.013.672.924.814	131.114.752.247	1.646.432.519.643	714.177.838.924

GIẢI TRÌNH:

Công ty Cổ phần FPT giải trình biến động kết quả kinh doanh năm 2017 so với cùng kỳ năm trước như sau:

DVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2016	Tăng giảm		Năm 2017	Năm 2016	Tăng giảm	
	Quý 3	Quý 3	Giá trị	Tỷ lệ	Lũy kế	Lũy kế	Giá trị	Tỷ lệ
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.013.673	131.115	882.558	673%	1.646.433	714.178	932.255	131%

Biến động của chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế doanh nghiệp trong quý 3 năm 2017 chủ yếu do hoạt động thoái vốn đầu tư tại Công ty cổ phần bán lẻ kỹ thuật số FPT và lũy kế 9 tháng năm 2017 ngoài sự ảnh hưởng của việc thoái vốn thì chỉ tiêu cổ tức thu từ công ty con cũng tăng 317 tỷ 436 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2016.

La Hùng Hải
Người lập biểu

Ngày 27 tháng 10 năm 2017

Hoàng Hữu Chiến
Kế toán trưởng





Nguyễn Thế Phương
Phó Tổng Giám đốc


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

MÃ SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	2017	2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. (Lỗ)/Lợi nhuận trước thuế	01	1.802.452.432.032	720.097.830.156
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	13.691.760.440	12.068.636.888
Các khoản dự phòng	03	(1.179.900.000)	-
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(4.989.035)	(30.247.649)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.026.869.507.365)	(809.364.642.060)
Chi phí lãi vay	06	68.087.456.958	45.836.412.468
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	(143.822.746.970)	(31.392.010.197)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	240.727.393.984	102.326.833.041
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(197.390.000)	(214.640.000)
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(189.605.842.816)	(25.112.551.590)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	8.274.530.511	18.114.200.955
Tiền lãi vay đã trả	14	(71.960.151.346)	(47.051.465.318)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.075.229.843)	(5.647.543.307)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	18.373.600.000	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(17.734.600.000)	(22.966.411.435)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(164.020.436.480)	(11.943.587.851)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(8.256.392.931)	(128.723.162.253)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.214.036.364	1.855.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.838.400.000.000)	(3.038.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.243.100.000.000	3.320.200.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	(100.000.000.000)	(300.000.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	918.085.367.493	-
6. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.499.486.884.242	1.208.857.023.841
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.715.229.895.168	1.063.389.588.861
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	22.963.700.000	19.868.290.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	7.627.400.000.000	4.819.000.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.632.400.000.000)	(3.922.750.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(990.279.976.000)	(857.567.921.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.972.316.276.000)	58.550.368.100
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(421.106.817.312)	1.109.996.369.110
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.853.809.981.427	1.369.140.931.655
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	2.432.703.164.115	2.479.137.300.765


La Hùng Hải
Người lập biểu


Hoàng Hữu Chiến
Kế toán trưởng


Nguyễn Thế Phương
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần FPT (gọi tắt là “Công ty”) ban đầu là một công ty nhà nước được thành lập tại Việt Nam và sau này được cổ phần hóa theo Quyết định số 178/QĐ-TTg và chính thức trở thành công ty cổ phần. Công ty Cổ phần FPT hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001041 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 13 tháng 5 năm 2002 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017, Công ty Cổ phần FPT có 9 công ty con như sau:

- Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT;
- Công ty TNHH Phần mềm FPT;
- Công ty TNHH Thương mại FPT;
- Công ty Cổ phần Viễn thông FPT;
- Công ty TNHH Giáo dục FPT;
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến FPT;
- Công ty TNHH Đầu tư FPT;
- Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT; và
- Công ty TNHH Truyền thông Giải trí FPT.

và 2 công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Quản lý quỹ FPT;
- Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT;

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh ngày 19 tháng 12 năm 2008, Công ty đã đổi tên từ Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Công nghệ FPT thành Công ty Cổ phần FPT.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh ngày 09 tháng 10 năm 2017, tổng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần FPT là 5.309.611.050.000 VND.

Từ tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty Cổ phần FPT được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 là 198 người (31 tháng 12 năm 2016 là 188 người).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là cung cấp các sản phẩm và dịch vụ công nghệ thông tin, viễn thông và đầu tư. Các sản phẩm và dịch vụ được cung cấp chủ yếu bao gồm: tích hợp hệ thống; sản xuất và cung cấp dịch vụ phần mềm; các dịch vụ công nghệ thông tin; các dịch vụ ERP; sản xuất các sản phẩm công nghệ; phân phối sản phẩm công nghệ thông tin; phân phối điện thoại di động; dịch vụ giải pháp phần mềm; các dịch vụ viễn thông và internet; đào tạo; bảo hành và bảo trì thiết bị công nghệ thông tin và thiết bị viễn thông và các dịch vụ viễn thông khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

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

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

Năm tài chính

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản vay và các khoản công nợ tài chính khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

CÔNG TY CỔ PHẦN FPT

Số 17 phố Duy Tân
Phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017
đến ngày 30 tháng 9 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp)**Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp",

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp)

Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước (FIFO), phương pháp hạch toán hàng tồn kho là phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	<u>2017</u>
	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 25
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Phương tiện vận tải	4 - 6
Tài sản khác	3 - 4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp)

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Phần mềm máy tính

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá mua phần mềm máy tính mới mà phần mềm máy tính này không là một bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy tính được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 3 đến 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí thuê văn phòng, công cụ, dụng cụ xuất dùng, chi phí tân trang văn phòng.

Giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, các thiết bị loại nhỏ và các chi phí tân trang văn phòng được phân ánh theo nguyên giá và được phân bổ dần vào chi phí theo quy định hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp)

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Các bên liên quan

Các bên liên quan bao gồm các công ty con, công ty liên kết và các cán bộ quản lý chủ chốt của Công ty.

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	140.734.057	305.535.117
Tiền gửi ngân hàng	70.062.430.058	208.504.446.310
Các khoản tương đương tiền (*)	2.362.500.000.000	2.645.000.000.000
	<u>2.432.703.164.115</u>	<u>2.853.809.981.427</u>

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng và các khoản cho công ty con vay có thời hạn không quá 3 tháng.

5. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Phải thu người lao động	394.100.000	6.000.000
Ký cược, ký quỹ	44.347.494.141	40.073.955.031
Cổ tức phải thu công ty con	68.828.035.000	412.570.941.000
Phải thu về lãi cho vay và tiền gửi	50.654.208.101	32.219.545.017
Phải thu khác	539.143.381.129	969.224.268.389
	<u>703.367.218.371</u>	<u>1.454.094.709.437</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

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

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/9/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	2.100.800.000.000	2.100.800.000.000	1.633.500.000.000	1.633.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.100.800.000.000	2.100.800.000.000	1.633.500.000.000	1.633.500.000.000
b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				
b1) Đầu tư vào công ty con	4.660.302.733.682	4.648.954.020.815	4.420.302.733.682	4.408.954.020.815
b2) Đầu tư vào đơn vị khác	500.000.000	500.000.000	5.919.900.000	4.740.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN FPT
Số 17 phố Duy Tân
Phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017
đến ngày 30 tháng 9 năm 2017
MẪU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

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

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2017	94.646.794.786	46.604.288.984	10.520.101.364	46.054.599.307	376.890.951	198.202.675.392
Mua sắm mới	-	-	1.366.050.909	6.730.207.022	-	8.096.257.931
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.188.581.818)	(2.375.983.542)	-	(3.564.565.360)
Tại ngày 30/9/2017	94.646.794.786	46.604.288.984	10.697.570.455	50.408.822.787	376.890.951	202.734.367.963
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2017	39.736.870.770	42.771.805.590	1.026.777.606	38.212.964.487	376.890.951	122.125.309.404
Trích khấu hao trong kỳ	3.488.041.020	2.995.365.179	1.256.185.579	5.167.828.950	-	12.907.420.728
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(2.375.983.542)	-	(2.375.983.542)
Tại ngày 30/9/2017	43.224.911.790	45.767.170.769	2.282.963.185	41.004.809.895	376.890.951	132.656.746.590
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/9/2017	51.421.882.996	837.118.215	8.414.607.270	9.404.012.892	-	70.077.621.373
Tại ngày 01/01/2017	54.909.924.016	3.832.483.394	9.493.323.758	7.841.634.820	-	76.077.365.988

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, nguyên giá của tài sản bao gồm máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải và thiết bị văn phòng đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 50.100.125.003 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 34.272.290.767 VND).

Một số tầng của tòa nhà FPT Cầu Giấy phản ánh trong khoản mục “Nhà cửa và vật kiến trúc” đang được các công ty con thuê, sử dụng làm văn phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính
	VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 01/01/2017	59.637.431.560
Tăng trong kỳ	34.135.000
Tại ngày 30/9/2017	59.671.566.560
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2017	57.351.727.785
Trích khấu hao trong kỳ	784.339.712
Tại ngày 30/9/2017	58.136.067.497
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 30/9/2017	1.535.499.063
Tại ngày 01/01/2017	2.285.703.775

9. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (trực tiếp và gián tiếp)	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	Tầng 22, tòa nhà Keangnam Landmark 72, E6, Phạm Hùng, Mỹ Trì, Từ Liêm, Hà Nội	100%	100%	Cung cấp giải pháp phần mềm ứng dụng, dịch vụ ERP, dịch vụ công nghệ thông tin, tích hợp hệ thống
Công ty TNHH Phần mềm FPT	Tầng 6-12, tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, quận Cầu Giấy	100%	100%	Cung cấp các dịch vụ và sản phẩm phần mềm
Công ty TNHH Thương mại FPT	Tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, quận Cầu Giấy, Hà Nội	100%	100%	Sản xuất các sản phẩm công nghệ và phân phối các linh kiện CNTT và điện thoại di động, chế tạo máy tính
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT (i)	Tầng 2, tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, quận Cầu Giấy, Hà Nội	45,65%	45,65%	Cung cấp các dịch vụ ADSL, cho thuê đường truyền, quảng cáo trực tuyến và các dịch vụ trực tuyến khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

9. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON (Tiếp theo)

Công ty TNHH Giáo dục FPT	Tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, quận Cầu Giấy, Hà Nội	100%	100%	Cung cấp dịch vụ đào tạo và công nghệ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến FPT	Số 408 đường Điện Biên Phủ, phường 11, quận 10, thành phố Hồ Chí Minh	51,95%	84,08%	Cung cấp các dịch vụ trực tuyến
Công ty TNHH Đầu tư FPT	Tầng 13, tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, quận Cầu Giấy, Hà Nội	100%	100%	Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính (hoạt động tư vấn đầu tư, không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính)
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	Số 261-263 Khánh Hội, phường 5, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh	55,00%	55,00%	Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông; đại lý dịch vụ viễn thông
Công ty TNHH Truyền thông Giải trí FPT (ii)	Tòa nhà FPT Cầu Giấy, phố Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, tp Hà Nội	100%	100%	Sản xuất và dàn dựng các bản tin và các chương trình giải trí; cung cấp dịch vụ viễn thông và dịch vụ quảng cáo

- (i) Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017, Công ty Cổ phần FPT sở hữu 45,65% phần vốn (ngày 31 tháng 12 năm 2016: 45,65%) và nắm giữ 45,65% quyền biểu quyết (ngày 31 tháng 12 năm 2016: 45,65%) tại Công ty Cổ phần Viễn thông FPT. Tuy nhiên, Công ty có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp của Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Viễn thông FPT và do đó, có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty Cổ phần Viễn thông FPT. Như vậy, Công ty có quyền kiểm soát đối với Công ty Cổ phần Viễn thông FPT, và Công ty Cổ phần Viễn thông FPT được coi là công ty con.
- (ii) Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần FPT đã ra Quyết định số 79.1-2011/QĐ-FPT-TGD ngày 08 tháng 8 năm 2011 về việc tạm thời thu hẹp hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty TNHH Truyền thông Giải trí FPT.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	31/12/2016	Phát sinh trong kỳ		30/9/2017
		Số phải nộp/thu	Số đã nộp/thu	
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải thu				
Thuế nhập khẩu	34.802.629	-	-	34.802.629
Cộng	461.943.438	-	-	34.802.629
b) Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	9.698.503.016	5.578.220.834	13.486.739.547	1.789.984.303
- Thuế GTGT đầu ra	9.696.210.844	5.578.220.834	13.486.739.547	1.787.692.131
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	2.292.172	-	-	2.292.172
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.051.880.918	156.019.912.389	8.075.229.843	151.996.563.464
Các loại thuế khác	858.656.119	27.003.943.422	27.098.456.189	764.143.352
- Thuế môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân	856.601.727	26.957.189.520	27.053.461.485	760.329.762
- Thuế khác	2.054.392	42.753.902	40.994.704	3.813.590
Cộng	14.609.040.053	188.602.076.645	48.660.425.579	154.550.691.119

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/9/2017	31/12/2016
	VND	VND
Lãi vay phải trả	10.884.323.620	14.757.018.008
Các khoản khác	15.134.892.724	18.274.844.210
	26.019.216.344	33.031.862.218

12. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/9/2017	31/12/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	2.445.821.003	9.113.103
Bảo hiểm xã hội	203.828.745	1.304.050.300
Bảo hiểm y tế	49.922.767	274.782.900
Bảo hiểm thất nghiệp	11.666.761	16.414.792
Phải trả tiền cổ tức	7.809.322.498	5.569.891.498
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.180.639.869	6.684.739.242
Phải trả công ty con	278.541.022.887	423.532.657.121
	296.242.224.530	437.391.648.956

CÔNG TY CỔ PHẦN FPT

Số 17 phố Duy Tân

Phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017

đến ngày 30 tháng 9 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

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

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chi tiêu	31/12/2016		Phát sinh trong năm		30/9/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn các công ty con	2.768.000.000.000	2.768.000.000.000	7.627.400.000.000	8.632.400.000.000	1.763.000.000.000	1.763.000.000.000
<i>Công ty TNHH Thương mại FPT</i>	1.180.000.000.000	1.180.000.000.000	6.142.400.000.000	5.822.400.000.000	1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
<i>Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT</i>	1.295.000.000.000	1.295.000.000.000	765.000.000.000	2.005.000.000.000	55.000.000.000	55.000.000.000
<i>Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT</i>	200.000.000.000	200.000.000.000	600.000.000.000	730.000.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000
<i>Công ty TNHH Giáo dục FPT</i>	93.000.000.000	93.000.000.000	120.000.000.000	75.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000
Cộng	2.768.000.000.000	2.768.000.000.000	7.627.400.000.000	8.632.400.000.000	1.763.000.000.000	1.763.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN FPT

Số 17 phố Duy Tân

Phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017

đến ngày 30 tháng 9 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***14. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND		VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2016	3.975.316.400.000	49.941.441.360	(823.760.000)	87.203.093.024	103.009.261	2.838.380.698.051	6.950.120.881.696
Phát hành cổ phiếu	19.868.290.000	-	-	-	-	-	19.868.290.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	1.139.933.422.304	1.139.933.422.304
Trích lập quỹ khen thưởng	-	-	-	-	-	(3.574.380.530)	(3.574.380.530)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	599.082.150.000	-	-	-	-	(599.082.150.000)	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(858.780.401.000)	(858.780.401.000)
Số dư tại ngày 01/01/2017	4.594.266.840.000	49.941.441.360	(823.760.000)	87.203.093.024	103.009.261	2.516.877.188.825	7.247.567.812.470
Phát hành cổ phiếu	22.963.700.000	-	-	-	-	-	22.963.700.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	1.646.432.519.643	1.646.432.519.643
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	692.380.510.000	-	-	-	-	(692.380.510.000)	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(992.519.407.000)	(992.519.407.000)
Số dư tại ngày 30/9/2017	5.309.611.050.000	49.941.441.360	(823.760.000)	87.203.093.024	103.009.261	2.478.409.791.468	7.924.444.625.113

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Số cổ phiếu đang lưu hành

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu
Vốn cổ phần được duyệt	530.961.105	459.426.684
Cổ phiếu đã phát hành	530.961.105	459.426.684
Cổ phiếu phổ thông	530.961.105	459.426.684
<i>Trong đó cổ phiếu bị hạn chế quyền chuyển giao quyền sở hữu</i>	<i>7.925.466</i>	<i>4.677.812</i>
Cổ phiếu quỹ	(82.376)	(82.376)
Cổ phiếu phổ thông	(82.376)	(82.376)
<i>Trong đó cổ phiếu bị hạn chế quyền chuyển giao quyền sở hữu</i>	<i>-</i>	<i>(82.376)</i>
Cổ phiếu đang lưu hành	530.878.729	459.344.308
Cổ phiếu phổ thông	530.878.729	459.344.308
<i>Trong đó cổ phiếu bị hạn chế quyền chuyển giao quyền sở hữu</i>	<i>7.925.466</i>	<i>4.595.436</i>

Mệnh giá cổ phiếu phổ thông đang lưu hành là 10.000 VND/cổ phiếu. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận 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 còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi được phát hành lại.

Các cổ phiếu bị hạn chế quyền chuyển giao quyền sở hữu có mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ phiếu này phải chịu hạn chế mà theo đó cổ đông nắm giữ cổ phiếu ưu đãi không được bán lại các cổ phiếu mà họ nắm giữ trong một thời gian quy định kể từ ngày phát hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

15. DOANH THU

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/9/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	VND	VND
Doanh thu cung cấp hàng hóa, dịch vụ	188.858.627.193	122.504.499.842
	188.858.627.193	122.504.499.842

16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/9/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá, dịch vụ đã cung cấp	74.924.990.377	29.779.633.091
	74.924.990.377	29.779.633.091

17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/9/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	165.123.481.851	117.557.350.287
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.009.055.103.475	691.618.676.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.989.035	29.257.002
Doanh thu hoạt động tài chính khác	856.502.016.435	-
	2.030.685.590.796	809.205.283.289

18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/9/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	68.087.456.958	45.836.412.468
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	990.647
Chi phí tài chính khác	136.777.429.982	-
	204.864.886.940	45.837.403.115

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại		
Lợi nhuận trước thuế	1.802.452.432.032	720.097.830.156
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ:		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(1.009.055.103.475)	(691.618.676.000)
Khác	152.721.545	(888.492.333)
Cộng:		
Các khoản chi phí không được khấu trừ	(13.547.463.149)	1.971.551.988
Khác	-	-
Thu nhập chịu thuế	780.002.586.953	29.562.213.811
Chuyển lỗ	-	-
Thu nhập tính thuế	780.002.586.953	29.562.213.811
Thuế suất thông thường	20%	20%
Điều chỉnh theo quyết toán của cơ quan thuế	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	156.019.912.389	5.919.991.232

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 14 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty chủ động phòng ngừa, hạn chế các rủi ro phát sinh ngoài ý muốn bằng cách theo dõi sát biến động của các nhân tố chính tác động lên tỷ giá cũng như tham khảo đánh giá của các định chế tài chính lớn, áp dụng các biện pháp phù hợp về bảo hiểm tỷ giá như hợp đồng kỳ hạn, quyền chọn và các biện pháp bảo hiểm tự nhiên như neo tỷ giá bán ra, thu tiền trước và các biện pháp bảo hiểm khác.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	30/9/2017	31/12/2016	30/9/2017	31/12/2016
	VND	VND	VND	VND
Đô la Mỹ (USD)	5.095.707.950	7.598.724.824	2.078.371.553	1.443.088.186
Euro (EUR)	-	-	18.326.116	17.475.679
Đô la Singapore (SGD)	-	-	15.669.923	11.695.816

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất chủ yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất cố định với đồng nội tệ. Để giảm thiểu rủi ro về lãi suất, thông qua phân tích và dự báo, Công ty đã lựa chọn các thời điểm và kỳ hạn thích hợp trong năm để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc duy trì các khoản vay cũng như cơ cấu vay nợ giữa ngoại tệ và VND theo lãi suất cố định.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có hệ thống đánh giá, xếp hạng tín dụng nội bộ được cập nhật liên tục về năng lực tài chính của khách hàng một cách có hệ thống theo thời gian, kết hợp với đánh giá của các tổ chức tài chính trung gian làm cơ sở cấp tín dụng cho khách hàng. Ngoài ra, phần lớn các khách hàng khi được Công ty cấp tín dụng đều được yêu cầu thực hiện các hình thức bảo lãnh.

Công ty thường xuyên tiến hành các hoạt động kiểm soát công nợ, bao gồm: phân tích tuổi nợ, ngày thu nợ, cập nhật và đánh giá khách hàng... để có những biện pháp xử lý kịp thời.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn. Thông qua tài khoản tập trung được quản lý bởi Công ty, Công ty đã tối ưu hóa được các dòng tiền nhận rồi và tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
30/9/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.432.703.164.115	-	2.432.703.164.115
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	66.765.114.944	-	66.765.114.944
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.100.800.000.000	500.000.000	2.101.300.000.000
Phải thu về cho vay ngắn hạn	178.900.000.000	-	178.900.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	703.367.218.371	-	703.367.218.371
	5.482.535.497.430	500.000.000	5.483.035.497.430
30/9/2017			
Phải trả người bán ngắn hạn	46.146.619.619	-	46.146.619.619
Chi phí phải trả ngắn hạn	26.019.216.344	-	26.019.216.344
Phải trả khác	279.996.118.941	-	279.996.118.941
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.763.000.000.000	-	1.763.000.000.000
	2.115.161.954.904	-	2.115.161.954.904
Chênh lệch thanh khoản thuần	3.367.373.542.526	500.000.000	3.367.873.542.526

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
31/12/2016			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.853.809.981.427	-	2.853.809.981.427
Phải thu khách hàng	83.121.959.307	-	83.121.959.307
Đầu tư	1.633.500.000.000	4.740.000.000	1.638.240.000.000
Phải thu về cho vay ngắn hạn	50.900.000.000	-	50.900.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	1.041.517.768.437	-	1.041.517.768.437
	5.662.849.709.171	4.740.000.000	5.667.589.709.171
31/12/2016			
Phải trả người bán ngắn hạn	85.026.607.172	-	85.026.607.172
Chi phí phải trả ngắn hạn	15.860.900.718	-	15.860.900.718
Phải trả khác	424.809.231.536	-	424.809.231.536
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	2.768.000.000.000	-	2.768.000.000.000
	3.293.696.739.426	-	3.293.696.739.426
Chênh lệch thanh khoản thuần	2.369.152.969.745	4.740.000.000	2.373.892.969.745

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

21. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch/số dư trọng yếu trong năm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Đầu tư FPT	Công ty con
Công ty TNHH Phần mềm FPT	Công ty con
Công ty TNHH Thương mại FPT	Công ty con
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	Công ty con
Công ty Cổ phần Đô thị FPT Đà Nẵng	Công ty trong Tập đoàn
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	Công ty con
Công ty TNHH Giáo dục FPT	Công ty con
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến FPT	Công ty con
Công ty TNHH MTV Giải pháp công nghệ FPT	Công ty trong Tập đoàn
Công ty Cổ phần Bất động sản FPT	Công ty trong Tập đoàn
Công ty TNHH Truyền thông và giải trí FPT	Công ty con

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

21. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Số dư các khoản cho vay		
Công ty TNHH Đầu tư FPT	111.000.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản FPT	17.000.000.000	-
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	11.000.000.000	11.000.000.000
Công ty Cổ phần Đô thị FPT Đà Nẵng	22.400.000.000	22.400.000.000
Công ty TNHH MTV Giải pháp công nghệ FPT	17.500.000.000	17.500.000.000
Số dư các khoản đi vay		
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	55.000.000.000	1.295.000.000.000
Công ty TNHH Thương mại FPT	1.500.000.000.000	1.180.000.000.000
Công ty TNHH Giáo dục FPT	58.000.000.000	93.000.000.000
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	70.000.000.000	200.000.000.000
Phải thu cổ tức, lợi nhuận công ty con chuyển về		
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	-	100.000.000.000
Công ty TNHH Phần mềm FPT	-	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	68.828.035.000	62.570.941.000
Công ty TNHH Giáo dục FPT	-	50.000.000.000
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	10.378.590.961	13.799.526.000
Công ty TNHH Phần mềm FPT	7.758.695.205	6.875.636.035
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	6.436.197.142	5.809.880.398
Công ty TNHH Thương mại FPT	3.804.665.056	4.462.771.973
Phải thu khác		
Công ty TNHH Đầu tư FPT	349.698.069.176	361.092.004.696
Công ty Cổ phần Bất động sản FPT	51.280.039.983	51.280.039.983
Công ty Cổ phần Đô thị FPT Đà Nẵng	34.872.248.954	503.314.940.949
Công ty TNHH Thương mại FPT	83.213.372.947	36.318.783.802
Phải trả qua tài khoản tập trung		
Công ty TNHH Phần mềm FPT	3.682.065.052	16.714.610.900
Công ty TNHH Giáo dục FPT	82.591.899.952	53.160.707.896
Công ty TNHH Thương mại FPT	732.561.170	1.297.279.988
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	127.852.662.662	305.978.042.174
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	4.661.341.855	7.546.394.887
Công ty TNHH Đầu tư FPT	6.223.363.575	2.190.407.795
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	18.892.998.235	2.726.083.095
Phải trả khác		
Công ty TNHH Truyền thông và giải trí FPT	33.904.130.386	33.904.130.386

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

21. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	VND	VND
Cung cấp dịch vụ		
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	34.968.768.332	24.201.184.574
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	5.288.638.227	310.749.407
Công ty TNHH Phần mềm FPT	36.912.094.224	19.902.721.368
Công ty TNHH Thương mại FPT	13.458.222.054	10.810.920.835
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	30.262.657.873	22.078.512.312
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến FPT	6.536.836.068	6.629.762.641
Mua hàng hóa và dịch vụ		
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	20.196.964.010	10.956.104.707
Công ty Cổ phần Bán lẻ Kỹ thuật số FPT	126.330.242	-
Công ty TNHH Thương mại FPT	3.167.725.603	3.229.570.519
Công ty TNHH Phần mềm FPT	3.571.895.926	1.510.173.315
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	51.840.561.693	23.052.234.556
Công ty TNHH Giáo dục FPT	672.104.545	4.728.145.456
Cổ tức/Lợi nhuận kết chuyển về		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong		
Công ty TNHH Phần mềm FPT	571.000.000.000	399.000.000.000
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	62.000.000.000	50.000.000.000
Công ty TNHH Giáo dục FPT	100.000.000.000	112.000.000.000
Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	131.398.976.000	113.765.348.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trực tuyến FPT	10.533.330.000	16.853.328.000

22. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh của bảng cân đối kế toán riêng là số liệu của báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016. Số liệu so sánh của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng là số liệu của báo cáo tài chính riêng đã soát xét cho kỳ bán niên kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.

La Hùng Hải
Người lập

Hoàng Hữu Chiến
Kế toán trưởng



Nguyễn Thế Phương
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2017