

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017



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 - 15
BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU	16

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		478,955,840,831	488,652,891,839
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		97,456,477,503	127,604,970,487
1 Tiền	111	V.1	82,456,477,503	27,604,970,487
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.2	15,000,000,000	100,000,000,000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	142,100,000	142,100,000
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	142,100,000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		252,058,235,320	242,510,916,437
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	93,208,801,536	94,137,305,156
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		28,783,315,533	13,783,203,172
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		89,605,617,482	97,036,890,477
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1,000,000,000	2,000,000,000
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	43,797,543,032	39,890,559,895
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4,337,042,263)	(4,337,042,263)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140	V.5	55,777,922,839	46,369,018,598
1 Hàng tồn kho	141		56,191,353,450	46,782,449,209
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(413,430,611)	(413,430,611)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		73,521,105,169	72,025,886,317
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	-	-
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,398,148,817	25,886,317
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6	122,956,352	-
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		98,813,670,443	99,391,815,283
I Các khoản phải thu dài hạn	210		257,581,000	300,304,000
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	257,581,000	300,304,000
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II Tài sản cố định	220		15,603,788,831	16,113,859,080
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	13,092,092,228	13,431,750,936
- Nguyên giá	222		41,190,666,343	41,073,666,343
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28,098,574,115)	(27,641,915,407)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2,511,696,603	2,682,108,144
- Nguyên giá	228		6,897,414,903	6,897,414,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,385,718,300)	(4,215,306,759)
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 03 năm 2017

IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	321,300,000	321,300,000
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		321,300,000	321,300,000
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	81,750,617,502	81,750,617,502
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		(33,006,997,442)	(33,006,997,442)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		880,383,110	905,734,701
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	447,234,263	472,585,854
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.19	433,148,847	433,148,847
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		577,769,511,274	588,044,707,122

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
C NỢ PHẢI TRẢ	300		247,553,893,725	257,918,515,356
I Nợ ngắn hạn	310		245,090,167,776	255,454,789,407
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	39,848,609,968	45,670,079,361
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		72,372,328,200	66,265,095,490
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	68,734,101	5,409,138,419
4 Phải trả người lao động	314		-	4,214,893,000
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	150,418,773	1,178,739,400
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	297,858,000	262,858,000
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	82,562,218,734	82,663,985,737
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	49,790,000,000	49,790,000,000
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		2,463,725,949	2,463,725,949
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	-	-
7 Phải trả dài hạn khác	337	V.17	838,492,000	838,492,000
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	-	-
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,625,233,949	1,625,233,949
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	330,215,617,549	330,126,191,766
I Vốn chủ sở hữu	410	330,215,617,549	330,126,191,766
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	(58,025,509,272)	(58,025,509,272)
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	6,784,365,837	6,694,940,054
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	577,769,511,274	588,044,707,122

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hải Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	69,964,210,883	62,648,073,232
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69,964,210,883	62,648,073,232
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	(57,831,191,912)	(48,472,443,280)
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12,133,018,971	14,175,629,952
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	803,569,597	1,379,188,014
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	(416,709,273)	(498,584,674)
Chi phí lãi vay	23		(414,584,871)	(497,263,473)
8 Chi phí bán hàng	25		(5,880,695,912)	(5,105,272,367)
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		(6,846,965,477)	(6,643,653,183)
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(207,782,094)	3,307,307,742
11 Thu nhập khác	31	VI.5	327,094,716	1,104,522,917
12 Chi phí khác	32	VI.6	(7,530,393)	(416,229,322)
13 Lợi nhuận khác	40		319,564,323	688,293,595
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		111,782,229	3,995,601,337
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(22,356,446)	(798,254,167)
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	(4,330,503)
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		89,425,783	3,193,016,667
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		5	147
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Nguyễn Hải Yên

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền

Tổng Giám đốc


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	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	111,782,229	3,995,601,337
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	627,070,249	1,064,876,075
- Các khoản dự phòng	3	-	-
- (Lãi) lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	4	-	-
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(615,586,395)	(1,250,408,736)
- Chi phí lãi vay	6	414,584,871	497,263,473
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
	8	537,850,954	4,307,332,149
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh tr ước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(12,022,171,181)	11,529,356,159
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(9,408,904,241)	(12,138,020,938)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(9,107,435,281)	(18,605,706,915)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	25,351,591	82,846,731
- Tiền lãi vay đã trả	14	(414,584,871)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,257,186,350)	(6,952,443,523)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(44,118,409)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(31,647,079,379)	(21,820,754,746)
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		(117,000,000)	(308,938,468)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,000,000,000	15,050,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	615,586,395	1,250,408,736
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,498,586,395	15,991,470,268
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	5,866,001,738	10,674,245,400
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5,866,001,738)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	10,674,245,400
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(30,148,492,984)	4,844,960,922
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	127,604,970,487	129,718,518,780
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	97,456,477,503	134,563,479,702

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Hải Yến


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Thiên




TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 Năm 2017

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 1 Năm 2017

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 chi 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 chi 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 1 Năm 2017

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 kế 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
 Quý 1 Năm 2017

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

1	Tiền	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
	Tiền mặt	76,278,572,080	110,206,456
	Tiền gửi ngân hàng	6,177,905,423	27,494,764,031
	Tổng cộng	82,456,477,503	27,604,970,487
2	Các khoản đầu tư tài chính	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
a)	Chứng khoán kinh doanh	-	-
	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-
b)	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15,142,100,000	100,142,100,000
	* Ngắn hạn	15,142,100,000	100,142,100,000
	- Tiền gửi có kỳ hạn	15,000,000,000	100,000,000,000
	- Các khoản đầu tư khác	142,100,000	142,100,000
	* Dài hạn	-	-
c)	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	81,750,617,502	81,750,617,502
	- 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	(33,006,997,442)	(33,006,997,442)
	Tổng cộng	96,892,717,502	181,892,717,502

(*)	Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
		% 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
 Quý 1 Năm 2017

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

	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
	% 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			31/03/2017	31/12/2016
			VNĐ	VNĐ
Phải thu của khách hàng ngắn hạn			93,208,801,536	94,137,305,156
Phải thu của khách hàng dài hạn			-	-
Phải thu các bên liên quan			-	-
Tổng cộng			93,208,801,536	94,137,305,156
4 Các khoản phải thu khác			31/03/2017	31/12/2016
			VNĐ	VNĐ
* Ngắn hạn			43,797,543,032	39,890,559,895
Phải thu khác			8,565,286,826	8,835,780,851
Tạm ứng			31,487,276,206	30,939,265,044
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký arọc ngắn hạn			3,744,980,000	115,514,000
* Dài hạn			257,581,000	300,304,000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký arọc dài hạn			257,581,000	300,304,000
Tổng cộng			44,055,124,032	40,190,863,895
5 Hàng tồn kho			31/03/2017	31/12/2016
			VNĐ	VNĐ
Hàng mua đang đi đường			-	10,696,076,280
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			23,159,496,513	12,527,688,869
Hàng hoá			32,718,236,413	23,245,063,536
Hàng gửi đi bán			313,620,524	313,620,524
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			(413,430,611)	(413,430,611)
Tổng cộng			55,777,922,839	46,369,018,598

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý I Năm 2017
 (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	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
Nguyên giá							
Số dư ngày 01/01/2017		18,748,120,749	4,281,532,813	848,270,909	17,195,741,872	-	41,073,666,343
Mua trong kỳ					117,000,000		117,000,000
Đầu tư XDCB hoàn thành							-
Tặng khác							-
Chuyển sang BDS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 31/03/2017		18,748,120,749	4,281,532,813	848,270,909	17,312,741,872	-	41,190,666,343
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư ngày 01/01/2017		7,040,153,406	4,216,156,471	176,000,454	16,209,605,076	-	27,641,915,407
Khấu hao trong kỳ		210,788,153	13,333,332	26,508,465	206,028,758		456,658,708
Chuyển sang BDS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 31/03/2017		7,250,941,559	4,229,489,803	202,508,919	16,415,633,834	-	28,098,574,115
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2017		11,707,967,343	65,376,342	672,270,455	986,136,796	-	13,431,750,936
Tại ngày 31/03/2017		11,497,179,190	52,043,010	645,761,990	897,108,038	-	13,092,092,228

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 1 Năm 2017

6	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	99,532,343	-
	Thuế thu nhập cá nhân	23,424,009	-
	Tổng cộng	122,956,352	-
8	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình		
		Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính
			Tổng cộng
	Nguyên giá		
	Số dư ngày 01/01/2017	3,926,442,619	2,970,972,284
	Tăng trong kỳ		-
	Thanh lý, nhượng bán		-
	Số dư ngày 31/03/2017	3,926,442,619	2,970,972,284
	Giá trị hao mòn lũy kế		
	Số dư ngày 01/01/2017	1,884,692,461	2,330,614,298
	Khấu hao trong kỳ	39,264,426	131,147,115
	Chuyển sang BĐS đầu tư		-
	Thanh lý, nhượng bán		-
	Giảm khác		-
	Số dư ngày 31/03/2017	1,923,956,887	2,461,761,413
	Giá trị còn lại		
	Tại ngày 01/01/2017	2,041,750,158	640,357,986
	Tại ngày 31/03/2017	2,002,485,732	509,210,871
9	Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	321,300,000	321,300,000
	Tổng cộng	321,300,000	321,300,000
12	Chi phí trả trước	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
	* Ngắn hạn	-	-
	* Dài hạn	447,234,263	472,585,854
	Đồ dùng văn phòng	447,234,263	472,585,854
	Tổng cộng	447,234,263	472,585,854
13	Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2017	31/12/2016
		VND	VND
	Vay ngắn hạn	49,790,000,000	49,790,000,000
	Vay dài hạn	-	-
	Tổng cộng	49,790,000,000	49,790,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 1 Năm 2017

14	Phải trả người bán	31/03/2017 VNĐ	31/12/2016 VNĐ
	Phải trả người bán ngắn hạn	39,826,609,968	45,648,079,361
	Phải trả người bán dài hạn	-	-
	Phải trả các bên liên quan	22,000,000	22,000,000
	Tổng cộng	39,848,609,968	45,670,079,361
15	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2017 VNĐ	31/12/2016 VNĐ
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	4,164,592,832
	Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	153,603	1,666,627
	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	1,135,297,561
	Thuế Thu nhập cá nhân	68,580,498	107,581,399
	Tổng cộng	68,734,101	5,409,138,419
16	Chi phí phải trả	31/03/2017 VNĐ	31/12/2016 VNĐ
	CP phải trả ngắn hạn (Trích trước giá vốn dự án đã thực hiện)	150,418,773	1,178,739,400
	CP phải trả dài hạn	-	-
	Tổng cộng	150,418,773	1,178,739,400
17	Các khoản phải trả khác	31/03/2017 VNĐ	31/12/2016 VNĐ
	* Ngắn hạn	82,562,218,734	82,663,985,737
	Kinh phí công đoàn	130,398,084	93,693,024
	Bảo hiểm xã hội	17,562,404	65,265,749
	Các khoản phải trả, phải nộp khác	82,112,598,271	82,203,366,989
	Cổ tức phải trả	301,659,975	301,659,975
	* Dài hạn	838,492,000	838,492,000
	Nguồn vốn đầu tư ủy thác	500,000,000	500,000,000
	Nhận tiền đặt cọc HĐ cho thuê VP	338,492,000	338,492,000
	Tổng cộng	83,400,710,734	83,502,477,737
18	Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2017 VNĐ	31/12/2016 VNĐ
	DT chưa thực hiện ngắn hạn	297,858,000	262,858,000
	DT chưa thực hiện dài hạn	-	-
	Tổng cộng	297,858,000	262,858,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 1 Năm 2017

20 Số lượng cổ phiếu lưu hành

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>Số lượng cổ phiếu</u>	<u>Số lượng cổ phiếu</u>
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	<u>Quý 1 Năm 2017</u>	<u>Quý 1 Năm 2016</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Tổng doanh thu		
Bán hàng	59,324,106,134	47,236,586,270
Cung cấp dịch vụ	9,761,104,450	14,802,203,100
Cho thuê VP	879,000,299	609,283,862
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	69,964,210,883	62,648,073,232
2 Giá vốn hàng bán	<u>Quý 1 Năm 2017</u>	<u>Quý 1 Năm 2016</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Hàng hóa đã bán	49,230,294,288	34,605,788,854
Dịch vụ đã cung ứng	8,597,637,807	13,563,491,427
Cho thuê VP	3,259,817	303,162,999
Tổng cộng	57,831,191,912	48,472,443,280
3 Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Quý 1 Năm 2017</u>	<u>Quý 1 Năm 2016</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
Lãi tiền gửi	540,586,395	1,250,408,736

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 1 Năm 2017

Lãi cho vay	75,000,000	43,750,000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	187,983,202	85,029,278
Tổng cộng	803,569,597	1,379,188,014
4 Chi phí tài chính	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay	414,584,871	497,263,473
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,112,000	638,416
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	12,402	682,785
Tổng cộng	416,709,273	498,584,674
5 Thu nhập khác	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	-
Được thưởng, được bồi thường	323,594,716	1,103,913,202
Thu nhập khác	3,500,000	609,715
	327,094,716	1,104,522,917
6 Chi phí khác	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Chi phí phạt hành chính, bồi thường hợp đồng	7,521,549	16,296,690
Chi phí khác	8,844	399,932,632
	7,530,393	416,229,322
VII. Thông tin về các bên liên quan		
1 Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan	Quý 1 Năm 2017	Quý 1 Năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH Hệ thống dịch vụ Công nghệ HIPT		
Bán hàng hoá và dịch vụ	-	-
Mua hàng hoá và dịch vụ	29,765,000	-
Công ty TNHH Giải pháp Ngân hàng và Tài chính HIPT		
Bán hàng hoá và dịch vụ	-	-
Mua hàng hoá và dịch vụ	1,178,911,771	1,089,167,657

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hải Yến

Nguyễn Trần Hiền



Phạm Việt Giang

Nguyễn Hải Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Trần Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC

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 03 năm 2017

Mẫu số B 09 - DN

BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 1 Năm 2017

	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						-
Lợi nhuận thuần trong năm					13,830,464,374	13,830,464,374
Chia cổ tức					(17,362,077,602)	(17,362,077,602)
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						-
Lãi trong năm nay					89,425,783	89,425,783
Sử dụng các quỹ						-
Khác						-
Số dư ngày 31/03/2017	225,590,300,000	136,237,470,000	(16,891,275,032)	19,628,990,984	14,788,942,673	379,354,428,625

