

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc Tại ngày 31/03/2017

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 HỢP NHẤT	1 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	5
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	6 - 17
BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT	18

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		482,004,891,127	492,565,901,841
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		98,282,208,665	128,229,446,949
1	Tiền	111	V.1	83,282,208,665	28,229,446,949
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	212,100,000	212,100,000
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		212,100,000	212,100,000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		247,334,432,979	238,876,022,441
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	94,008,116,486	94,889,023,106
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		20,658,464,725	10,256,549,416
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		90,696,921,092	98,128,194,087
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	42,681,542,878	35,312,868,034
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,710,612,202)	(1,710,612,202)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	61,876,669,888	52,444,071,708
1	Hàng tồn kho	141		62,357,735,499	52,925,137,319
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(481,065,611)	(481,065,611)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		74,299,479,595	72,804,260,743
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	-	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,591,641,834	219,379,334
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6	707,837,761	584,881,409
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		36,126,878,002	36,762,454,978
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		15,695,289,182	16,211,692,764
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	13,125,597,797	13,475,994,894
-	- Nguyên giá	222		41,831,338,517	43,706,049,436
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28,705,740,720)	(30,230,054,542)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2,569,691,385	2,735,697,870

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2017

- Nguyên giá	228		7,500,392,093	7,500,392,093
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,930,700,708)	(4,764,694,223)
III Bất động sản đầu tư	230	V.10	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
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	18,817,989,774	18,817,989,774
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		15,752,409,359	15,752,409,359
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7,264,044,944	7,264,044,944
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4,198,464,529)	(4,198,464,529)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		1,034,718,046	1,111,168,440
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	601,569,199	678,019,593
2 Tài sản thuế 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		518,131,769,129	529,328,356,819

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
C NỢ PHẢI TRẢ	300			191,441,499,294	199,585,223,162
I Nợ ngắn hạn	310			188,977,773,345	197,121,497,213
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14		40,682,230,295	45,982,263,081
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			66,898,612,228	60,791,379,518
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15		550,804,227	5,691,564,129
4 Phải trả người lao động	314			70,786,063	5,268,981,353
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		80,255,596,259	77,900,511,732
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13		71,467,500	45,200,000
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	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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2017

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	-	-
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	326,690,269,835	329,743,133,657
I	Vốn chủ sở hữu	410	326,690,269,835	329,743,133,657
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	(60,144,990,832)	(60,144,990,832)
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	19,628,990,984	19,628,990,984
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5,651,409,784	8,704,273,606
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	(272,910,101)	(272,910,101)
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1	Nguồn kinh phí	431	-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	518,131,769,129	529,328,356,819

Lập biểu



Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: VND

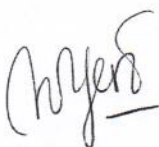
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	70,266,573,883	62,742,323,232
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		70,266,573,883	62,742,323,232
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	(56,852,235,387)	(48,301,173,298)
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13,414,338,496	14,441,149,934
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	803,720,795	1,379,536,745
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	(8,871,773)	(498,584,674)
Chi phí lãi vay	23		(6,747,371)	(497,263,473)
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9 Chi phí bán hàng	25		(10,163,912,120)	(8,483,232,343)
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		(7,395,347,097)	(7,208,798,936)
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3,350,071,699)	(369,929,274)
12 Thu nhập khác	31	VI.5	327,094,716	1,112,082,917
13 Chi phí khác	32	VI.6	(7,530,393)	(416,229,322)
14 Lợi nhuận khác	40		319,564,323	695,853,595
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3,030,507,376)	325,924,321
16 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(22,356,446)	(798,254,167)
17 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(4,330,503)
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3,052,863,822)	(476,660,349)
19 LNST của CĐ CT mẹ	61		(3,052,863,822)	(476,660,349)
20 LNST của CĐ không kiểm soát	62		-	-
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Kê toán trưởng



Nguyễn Hải Yên





KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (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	(3,030,507,376)	22,226,695,321
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	622,665,193	4,783,330,363
- Các khoản dự phòng	3	-	12,369,922,443
- (Lãi) lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	4	(389,880,810)	2,848,710,869
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	1,380,212,127	(40,824,349,005)
(Lãi) lỗ từ công ty liên doanh, liên kết	5	-	(570,500,727)
- Chi phí lãi vay	6	6,747,371	66,163,872
- Các khoản điều chỉnh khác	7	(1,980,972,530)	
	8	(3,391,736,025)	899,973,136
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh tr ước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng, giảm các khoản phải thu và TS ngắn hạn khác	9	(10,521,025,580)	(29,291,328,103)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(9,432,598,180)	11,711,249,969
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(6,935,161,464)	1,303,097,997
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	76,450,394	(4,066,401)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6,747,371)	(66,163,872)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,257,186,350)	(1,987,026,927)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(31,468,004,576)	(17,434,264,201)
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	(121,238,801)	(912,460,909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	155,245,458
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đ ơn vị khác	23	-	(18,050,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đ ơn vị khác	24	1,000,000,000	2,282,349,889
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đ ơn vị khác	26	-	48,381,250,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận đ ược chia	27	615,737,593	2,417,944,394
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,494,498,792	34,274,328,832
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	26,267,500	66,037,616,350
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(52,503,209,750)
6. Cổ tức, lợi nhuận đ ể trả cho chủ sở hữu....	36	-	(17,362,077,602)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	26,267,500	(3,827,671,002)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(29,947,238,284)	13,012,393,629
Tiền và tương đương t iền đầu kỳ	60	128,229,446,949	117,643,381,917
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đ ối ngoại t ệ	61	-	
Tiền và tương đương t iền cuối kỳ	70	98,282,208,665	130,655,775,546

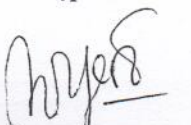
Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017.

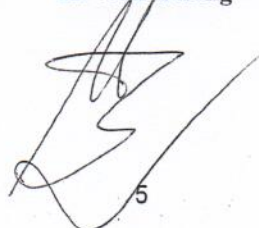
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

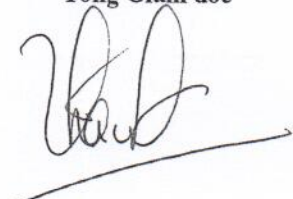
Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


 Nguyễn Hải Yến


 5



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Tập đoàn HIPT ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là cung cấp các dịch vụ và sản phẩm liên quan đến công nghệ thông tin ("CNTT") như tích hợp hệ thống, phát triển và dịch vụ phần mềm, bảo dưỡng và bảo trì thiết bị CNTT và hệ thống CNTT, phân phối các sản phẩm CNTT.

3. Ngành nghề kinh doanh: Công nghệ thông tin, viễn thông

4. Chu kỳ SXKD thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC:

6. Cấu trúc Công ty

- Tại ngày báo cáo, Công ty có các công ty con và công ty liên doanh, liên kết sau:

Thông tin về tài cấu trúc tập đoàn (các trường hợp mua thêm, thanh lý, thoái vốn tại các công ty con trong kỳ)

Không có

Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ	Quyền biểu quyết của Công ty mẹ
Cấp 1			
Công ty TNHH Dịch vụ Đầu tư HIPT ("HIPT Invest")	Hà Nội, Việt Nam	100%	100%
Công ty TNHH Giải pháp Ngân hàng và Tài chính HIPT ("HIBF Ltd.")	Hà Nội, Việt Nam	100%	100%
Công ty TNHH Giải pháp và Tư vấn Công nghệ HIPT ("HISC")	Hà Nội, Việt Nam	100%	100%
Công ty Cổ phần Phát triển Nguồn Nhân lực Chân trời mới Hà Nội ("New Horizons JSC")	Hà Nội, Việt Nam	78%	78%
Công ty TNHH MTV HIPT Sài Gòn ("HISG Ltd")	TP Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%
Công ty TNHH Hệ thống Dịch vụ Công nghệ HIPT ("HISN Ltd.")	Hà Nội, Việt Nam	100%	100%
Trường Trung cấp nghề Kỹ nghệ thực hành HIPT ("HiPT School")	Hà Nội, Việt Nam	100%	100%
Cấp 2			
Công ty Cổ phần Năng lượng Công nghệ cao ("Hi-Power Tech")	Hà Nội, Việt Nam	55%	55%
<i>Công ty Hi-Power Tech là công ty con của Công ty HIPT Invest.</i>			
Công ty Liên kết			
Công ty Cổ phần Đội Công nghệ 3D Hà Nội	Hà Nội, Việt Nam	25%	25%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ nghệ Hàng không Việt	Hà Nội, Việt Nam	35%	35%
Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Lam Hồng	Hà Tĩnh, Việt Nam	27%	27%
Công ty TNHH Giải pháp HIMC	Hà Nội, Việt Nam	32%	32%
Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Hàng Không	Hà Nội, Việt Nam	22%	22%
Công ty Liên Doanh			
Thời báo Doanh nhân	Hà Nội, Việt Nam	50%	50%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2017

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 ("Thông tư 200").

Đồng thời Công ty áp dụng Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất ("Thông tư 202").

Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, Tập đoàn đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư 200 và Thông tư 202. Những thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán của Tập đoàn và các ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn, nếu có, được trình bày trong các thuyết minh báo cáo tài chính sau đây:

- * Lợi ích cổ đông không kiểm soát
- * Ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái
- * Lãi trên cổ phiếu

2. Các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được ban hành

IV. Các chính sách kế toán áp dụng chủ yếu

1. Cơ sở hợp nhất

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong các báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 202, các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con. Tập đoàn áp dụng phi hồi tố quy định này kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015

(iii) Công ty liên kết

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho đến ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể hoặc quyền đồng kiểm soát đối với các đơn vị này. Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Tập đoàn phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho đơn vị nhận đầu tư.

(iv) Các giao dịch loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại đơn vị nhận đầu tư.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

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

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải được quy đổi thành VND 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

3. 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.

4. Tài sản cố định**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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Quý 1 năm 2017**

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

5. 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.

6. 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.

7. Vay ngắn hạn, dài hạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2017

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.

8. 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.

9. 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".

10. 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.

11. 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...

12. 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.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 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	76,614,865,746	404,658,518
Tiền gửi ngân hàng	6,667,342,919	27,824,788,431
Tổng cộng	83,282,208,665	28,229,446,949
2 Các khoản đầu tư tài chính	31/03/2017	31/12/2016
	VND	VND
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15,212,100,000	100,212,100,000
* Ngắn hạn	15,212,100,000	100,212,100,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	15,000,000,000	100,000,000,000
- Các khoản đầu tư khác	212,100,000	212,100,000
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	18,817,989,774	18,817,989,774
- Đầu tư vào công ty con	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	15,752,409,359	15,752,409,359
- Đầu tư vào đơn vị khác	7,264,044,944	7,264,044,944
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(4,198,464,529)	(4,198,464,529)
Tổng cộng	34,030,089,774	119,030,089,774
3 Phải thu khách hàng	31/03/2017	31/12/2016
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	94,008,116,486	94,889,023,106
Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Phải thu các bên liên quan	-	-
Tổng cộng	94,008,116,486	94,889,023,106
4 Các khoản phải thu khác	31/03/2017	31/12/2016
	VND	VND
* Ngắn hạn	42,681,542,878	35,312,868,034
Phải thu khác	7,256,496,070	4,053,638,988
Tạm ứng	31,630,848,806	31,094,497,044
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ợc ngắn hạn	3,744,980,000	115,514,000
Phải thu BHXH	17,631,419	17,631,419
* Dài hạn	257,581,000	300,304,000
Phải thu khác dài hạn	-	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký ợc dài hạn	257,581,000	300,304,000
Tổng cộng	42,939,123,878	35,613,172,034

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 1 năm 2017

5	Hàng tồn kho	31/03/2017	31/12/2016		
		VND	VND		
	Hàng mua đang đi đường	-	10,696,076,280		
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	27,916,380,217	17,178,517,450		
	Hàng hoá	34,054,390,954	24,663,579,261		
	Hàng gửi đi bán	386,964,328	386,964,328		
	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(481,065,611)	(481,065,611)		
	Tổng cộng	61,876,669,888	52,444,071,708		
6	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/03/2017	31/12/2016		
		VND	VND		
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	684,413,742	584,881,399		
	Thuế khác, các khoản khác phải thu Nhà nước	10	10		
	Tổng cộng	707,837,761	584,881,409		
8	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình				
		Thương hiệu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
	Nguyên giá				
	Số dư ngày 01/01/2017	588,000,000	3,926,442,619	2,985,949,474	7,500,392,093
	Tăng trong kỳ	0	0		-
	Thanh lý, nhượng bán				-
	Số dư ngày 31/03/2017	588,000,000	3,926,442,619	2,985,949,474	7,500,392,093
	Giá trị hao mòn lũy kế				
	Số dư ngày 01/01/2017	544,982,408	1,884,692,461	2,335,019,354	4,764,694,223
	Khấu hao trong kỳ		39,264,426	131,147,115	170,411,541
	Chuyển sang BĐS đầu tư				-
	Thanh lý, nhượng bán				-
	Giảm khác			-4,405,056	(4,405,056)
	Số dư ngày 31/03/2017	544,982,408	1,923,956,887	2,461,761,413	4,930,700,708
	Giá trị còn lại				
	Tại ngày 01/01/2017	43,017,592	2,041,750,158	650,930,120	2,735,697,870
	Tại ngày 31/03/2017	43,017,592	2,002,485,732	524,188,061	2,569,691,385

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017
 (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2017	18,748,120,749	4,281,532,813	1,068,413,025	19,607,982,849	43,706,049,436
Mua trong kỳ				121,238,801	121,238,801
Đầu tư XDCB hoàn thành					-
Tăng khác					-
Chuyển sang BĐS đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác				(1,995,949,720)	(1,995,949,720)
Số dư ngày 31/03/2017	18,748,120,749	4,281,532,813	1,068,413,025	17,733,271,930	41,831,338,517
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2017	7,040,153,406	4,216,156,471	396,142,570	18,577,602,095	30,230,054,542
Khấu hao trong kỳ	210,788,153	13,333,332	26,508,465	206,028,758	456,658,708
Chuyển sang BĐS đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác				(1,980,972,530)	(1,980,972,530)
Số dư ngày 31/03/2017	7,250,941,559	4,229,489,803	422,651,035	16,802,658,323	28,705,740,720
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2017	11,707,967,343	65,376,342	672,270,455	1,030,380,754	13,475,994,894
Tại ngày 31/03/2017	11,497,179,190	52,043,010	645,761,990	930,613,607	13,125,597,797

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 1 năm 2017

9	Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2017 VND	31/12/2016 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 VND	31/12/2016 VND
	* Ngắn hạn	-	-
	* Dài hạn	601,569,199	678,019,593
	Đồ dùng văn phòng	601,569,199	678,019,593
	Tổng cộng	601,569,199	678,019,593
13	Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2017 VND	31/12/2016 VND
	Vay ngắn hạn	71,467,500	45,200,000
	Vay dài hạn	-	-
	Tổng cộng	71,467,500	45,200,000
14	Phải trả người bán	31/03/2017 VND	31/12/2016 VND
	Phải trả người bán ngắn hạn	40,682,230,295	45,982,263,081
	Phải trả người bán dài hạn	-	-
	Phải trả các bên liên quan	-	-
	Tổng cộng	40,682,230,295	45,982,263,081
15	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2017 VND	31/12/2016 VND
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	60,238,809	4,231,546,337
	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	380,228,748	1,258,339,959
	Thuế Thu nhập cá nhân	104,423,178	194,251,317
	Các loại thuế khác	5,759,889	5,759,889
	Tổng cộng	550,804,227	5,691,564,129
16	Chi phí phải trả	31/03/2017 VND	31/12/2016 VND
	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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 1 năm 2017

17 Các khoản phải trả khác	31/03/2017	31/12/2016
	VNĐ	VNĐ
* Ngắn hạn	80,255,596,259	77,900,511,732
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	231,514,235	203,204,785
Bảo hiểm xã hội	141,831,050	66,347,015
Bảo hiểm y tế	85,788,585	-
Bảo hiểm thất nghiệp	31,680,550	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	79,463,121,864	77,329,299,957
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
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	81,094,088,259	78,739,003,732
18 Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2017	31/12/2016
	VNĐ	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
20 Số lượng cổ phiếu lưu hành	31/03/2017	31/12/2016
	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	22,559,030	22,559,030
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	22,559,030	22,559,030
- Cổ phiếu phổ thông	22,559,030	22,559,030
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	3,032,457	985,047
- Cổ phiếu phổ thông	3,032,457	985,047
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19,526,573	21,573,983
- Cổ phiếu phổ thông	19,526,573	21,573,983
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
		VNĐ	VNĐ
	Tổng doanh thu		
	Bán hàng	59,324,106,134	46,147,418,613
	Cung cấp dịch vụ	10,063,467,450	15,985,620,757
	Cho thuê VP	879,000,299	609,283,862
	Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
	Doanh thu thuần	70,266,573,883	62,742,323,232
2	Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
		VNĐ	VNĐ
	Hàng hóa đã bán	48,021,617,517	33,516,621,197
	Dịch vụ đã cung ứng	8,827,358,053	14,481,389,102
	Cho thuê VP	3,259,817	303,162,999
	Tổng cộng	56,852,235,387	48,301,173,298
3	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
		VNĐ	VNĐ
	Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
	Lãi tiền gửi	540,737,593	1,250,757,467
	Lãi cho vay	75,000,000	43,750,000
	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	187,983,202	85,029,278
	Tổng cộng	803,720,795	1,379,536,745
4	Chi phí tài chính	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
		VNĐ	VNĐ
	Chi phí lãi vay	6,747,371	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	8,871,773	498,584,674
5	Thu nhập khác	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
		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	8,169,715
	Tổng cộng	327,094,716	1,112,082,917

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2017

6 Chi phí khác	Quý 1 năm 2017	31/12/2016
	VND	VND
Chi phí bồi thường hợp đồng	7,521,549	16,296,690
Chi phí khác	8,844	399,932,632
	7,530,393	416,229,322

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu

Nguyễn Hải Yến

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Liên



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Việt Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 31/03/2017

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	Cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư ngày 01/01/2016	225,590,300,000	136,237,470,000	(19,010,756,592)	19,628,990,984	15,915,695,597		378,361,699,989
Vốn cổ phần đã phát hành							
Mua lại cổ phiếu			(41,134,234,240)				(41,134,234,240)
Trích lập/(Sử dụng) các quỹ							
Lợi nhuận thuần trong năm					5,736,787,212		5,736,787,212
Chia cổ tức					(12,945,269,200)		(12,945,269,200)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát					(2,940,003)	(272,910,101)	
Khác							
Số dư ngày 01/01/2017	225,590,300,000	136,237,470,000	(60,144,990,832)	19,628,990,984	8,704,273,606	(272,910,101)	329,743,133,657
Phát hành thêm cổ phiếu							
Mua lại cổ phiếu							
Trả cổ tức							
Lãi/Lỗ trong kỳ							
Sử dụng các quỹ					(3,052,863,822)		(3,052,863,822)
Biến động khác							
Số dư ngày 31/03/2017	225,590,300,000	136,237,470,000	(60,144,990,832)	19,628,990,984	5,651,409,784	(272,910,101)	326,690,269,835

