

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	31/12/2017
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		565,615,266,477	583,886,922,668
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		120,911,620,227	114,390,828,362
1 Tiền	111	V.1	93,462,369,263	49,490,828,362
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.2	27,449,250,964	64,900,000,000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	88,660,000	230,760,000
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		88,660,000	230,760,000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		213,286,935,605	339,571,155,789
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	108,143,779,165	162,549,294,887
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,700,884,506	18,798,587,994
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		47,413,956,288	121,704,251,435
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	43,028,315,646	40,316,750,552
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(3,797,729,079)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140	V.5	150,025,856,156	57,198,488,592
1 Hàng tồn kho	141		150,025,856,156	57,597,243,723
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(398,755,131)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		81,302,194,489	72,495,689,925
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	61,155,645	-
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,768,055,382	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6	472,983,462	495,689,925
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		58,191,134,805	327,768,032,513
I Các khoản phải thu dài hạn	210		(198,430,279)	401,837,000
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	562,890,193	401,837,000
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(761,320,472)	-
II Tài sản cố định	220		14,313,027,384	13,956,884,636
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	12,528,441,758	11,956,422,654
- Nguyên giá	222		43,052,112,153	41,400,366,343
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30,523,670,395)	(29,443,943,689)
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	1,784,585,626	2,000,461,982
- Nguyên giá	228		6,897,414,903	6,897,414,903

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5,112,829,277)	(4,896,952,921)
III Bất động sản đầu tư	230	V.10	15,680,620,000	237,505,038,111
- Nguyên giá	231		15,680,620,000	237,505,038,111
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	270,396,768	344,327,273
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	344,327,273
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242		270,396,768	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	27,793,619,230	75,023,614,150
1 Đầu tư vào công ty con	251		29,293,570,000	74,293,570,000
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		19,800,000,000	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		(28,063,995,714)	(29,034,000,794)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		331,901,702	536,331,343
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	331,901,702	536,331,343
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.19	-	-
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		623,806,401,282	911,654,955,181

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			30/09/2018	31/12/2017
C NỢ PHẢI TRẢ	300		277,875,009,668	578,037,728,748
I Nợ ngắn hạn	310		237,583,479,420	573,941,038,474
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	111,645,828,003	83,060,143,205
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54,120,106,690	43,604,225,977
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1,905,329,504	5,038,560,381
4 Phải trả người lao động	314		826,316,684	4,723,011,546
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	4,162,386,180	213,734,545
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		(28,225,135,304)	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	262,858,000	262,858,000
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	72,694,995,018	261,081,801,395
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	17,143,892,884	175,956,703,425
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3,046,901,761	-
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		40,291,530,248	4,096,690,274
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		28,225,135,304	-
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	11,759,959,975	900,332,622
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13	-	-
9 Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

10 Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.19	306,434,969
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	149,455,892
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	3,046,901,760
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	345,931,391,614	333,617,226,433
I Vốn chủ sở hữu	410	345,931,391,614	333,617,226,433
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	1	-
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	22,500,139,901	10,185,974,721
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	623,806,401,282	911,654,955,181

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Tổng Giám đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trần Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Văn Mai

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

Chỉ tiêu	Mã số	9 Tháng đầu năm 2018	Đơn vị tính: VND 9 Tháng đầu năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	14,338,930,321	4,990,857,274
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	1,251,773,635	1,881,663,714
- Các khoản dự phòng	3	1,938,438,259	439,219,366
- (Lãi) lỗ CLTG hồi đoái chưa thực hiện	4	(509,801,466)	(1,141,384,847)
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1,893,635,840)	(2,797,053,086)
- Chi phí lãi vay	6	2,550,566,410	1,520,846,667
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	17,676,271,319	4,894,149,088
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	119,724,359,165	(38,767,284,609)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(92,084,285,160)	(114,494,614,374)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	81,607,429,466	115,691,050,803
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	143,273,996	166,058,836
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2,550,566,410)	(829,172,110)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,198,661,012)	(1,257,186,350)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3,046,901,759)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	120,270,919,605	-34,596,998,716
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	(1,922,142,578)	(326,700,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	92,100,000	2,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,893,635,840	2,797,053,086
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	63,593,262	4,470,353,086
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	169,371,675,551	32,340,632,127
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-283,187,361,980	(10,640,351,738)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-113,815,686,429	21,700,280,389
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	6,518,826,438	-8,426,365,241
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	114,390,828,362	127,604,970,487
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,965,427	10,490,671
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	120,911,620,227	119,189,095,917

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Tổng Giám đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Cẩm Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC
Võ Văn Mai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

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

9 Tháng đầu năm 2018

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

9 Tháng đầu năm 2018

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

9 Tháng đầu năm 2018

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

1	Tiền	30/09/2018	31/12/2017		
		VND	VND		
	Tiền mặt	82,360,088,423	167,468,300		
	Tiền gửi ngân hàng	11,102,280,840	49,323,360,062		
	Tổng cộng	93,462,369,263	49,490,828,362		
2	Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2018	31/12/2017		
		VND	VND		
a)	Chứng khoán kinh doanh	-	-		
	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-		
b)	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	27,537,910,964	65,130,760,000		
	* Ngắn hạn	27,537,910,964	65,130,760,000		
	- Tiền gửi có kỳ hạn	27,449,250,964	64,900,000,000		
	- Các khoản đầu tư khác	88,660,000	230,760,000		
	* Dài hạn	-	-		
c)	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	27,793,619,230	75,023,614,150		
	- Đầu tư vào công ty con (*)	29,293,570,000	74,293,570,000		
	- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (**)	19,800,000,000	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	(28,063,995,714)	(29,034,000,794)		
	Tổng cộng	55,331,530,194	140,154,374,150		
(*)	Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con				
		30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
		% sở hữu	% sở hữu	VND	VND
	Công ty TNHH Tư vấn và Giải pháp Công nghệ HIPT	100%	100%	5,000,000,000	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	0%	0%	-	-
	Tổng cộng			29,293,570,000	74,293,570,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

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

	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
	% 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			30/09/2018	31/12/2017
			VNĐ	VNĐ
Phải thu của khách hàng ngắn hạn			108,143,779,165	162,549,294,887
Phải thu của khách hàng dài hạn			-	-
Phải thu các bên liên quan			-	-
Tổng cộng			108,143,779,165	162,549,294,887
4 Các khoản phải thu khác			30/09/2018	31/12/2017
			VNĐ	VNĐ
* Ngắn hạn			43,028,315,646	40,316,750,552
Phải thu khác			3,823,450,787	7,803,189,398
Tạm ứng			17,925,102,180	25,324,257,999
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn			-	83,028,000
Phải thu BHXH			-	2,459,502
Phải trả khác (dư nợ TK 3388)			9,843,716,297	-
Phải thu các bên liên quan			11,436,046,382	7,103,815,653
* Dài hạn			562,890,193	401,837,000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn			562,890,193	401,837,000
Tổng cộng			43,591,205,839	40,718,587,552
5 Hàng tồn kho			30/09/2018	31/12/2017
			VNĐ	VNĐ
Hàng mua đang đi đường			-	1,379,026,620
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			132,890,658,116	42,395,955,463
Hàng hoá			17,135,198,040	13,822,261,640
Hàng gửi đi bán			-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			-	(398,755,131)
Tổng cộng			150,025,856,156	57,198,488,592

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

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

Tel: (84-24) 38474548 Fax: (84-24) 38474549

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND					
		Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư ngày 01/01/2018		18,748,120,749	4,281,532,813	848,270,909	17,522,441,872	-	41,400,366,343
Mua trong kỳ					34,701,818		34,701,818
Đầu tư XD/CB hoàn thành					1,617,043,992		1,617,043,992
Tặng khác							-
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 30/09/2018		18,748,120,749	4,281,532,813	848,270,909	19,174,187,682	-	43,052,112,153
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư ngày 01/01/2018		7,873,526,574	4,269,489,805	282,034,318	17,018,892,992	-	29,443,943,689
Khấu hao trong kỳ		622,585,008	36,129,024	79,525,395	341,487,279		1,079,726,706
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác							-
Số dư ngày 30/09/2018		8,496,111,582	4,305,618,829	361,559,713	17,360,380,271	-	30,523,670,395
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2018		10,874,594,175	12,043,008	566,236,591	503,548,880	-	11,956,422,654
Tại ngày 30/09/2018		10,252,009,167	(24,086,016)	486,711,196	1,813,807,411	-	12,528,441,758

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 9 Tháng đầu năm 2018

6	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/09/2018 VND	31/12/2017 VND	
	Thuế GTGT đầu ra	-	22,706,463	
	Thuế xuất nhập khẩu	-	-	
	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	472,983,462	472,983,462	
	Tổng cộng	472,983,462	495,689,925	
8	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
	Nguyên giá			
	Số dư ngày 01/01/2018	3,926,442,619	2,970,972,284	6,897,414,903
	Tăng trong kỳ			-
	Thanh lý, nhượng bán			-
	Số dư ngày 30/09/2018	3,926,442,619	2,970,972,284	6,897,414,903
	Giá trị hao mòn lũy kế			
	Số dư ngày 01/01/2018	2,041,750,166	2,855,202,755	4,896,952,921
	Khấu hao trong kỳ	78,528,852	93,518,077	172,046,929
	Chuyển sang BĐS đầu tư			-
	Thanh lý, nhượng bán			-
	Giảm khác			-
	Số dư ngày 30/09/2018	2,120,279,018	2,948,720,832	5,068,999,850
	Giá trị còn lại			
	Tại ngày 01/01/2018	1,884,692,453	115,769,529	2,000,461,982
	Tại ngày 30/09/2018	1,806,163,601	22,251,452	1,828,415,053
9	Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2018 VND	31/12/2017 VND	
	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	-	344,327,273	
	Tổng cộng	270,396,768	344,327,273	
12	Chi phí trả trước	30/09/2018 VND	31/12/2017 VND	
	* Ngắn hạn	61,155,645	-	
	* Dài hạn	331,901,702	536,331,343	
	Đồ dùng văn phòng	-	536,331,343	
	Tổng cộng	393,057,347	536,331,343	
13	Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018 VND	31/12/2017 VND	
	Vay ngắn hạn	12,353,892,884	126,166,703,425	
	Vay dài hạn	-	-	
	Vay bên liên quan	4,790,000,000	49,790,000,000	
	Tổng cộng	17,143,892,884	175,956,703,425	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

14 Phải trả người bán	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
Phải trả người bán ngắn hạn	111,623,828,003	83,038,143,205
Phải trả người bán dài hạn	-	-
Phải trả các bên liên quan	22,000,000	22,000,000
Tổng cộng	111,645,828,003	83,060,143,205
15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	4,058,117,272
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	22,675	1,120,868
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,867,786,064	873,638,612
Thuế Thu nhập cá nhân	37,520,765	105,683,629
Tổng cộng	1,905,329,504	5,038,560,381
16 Chi phí phải trả	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
CP phải trả ngắn hạn (Trích trước giá vốn dự án đã thực hiện)	4,162,386,180	213,734,545
CP phải trả dài hạn	-	-
Tổng cộng	4,162,386,180	213,734,545
17 Các khoản phải trả khác	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
* Ngắn hạn	72,694,995,018	261,081,801,395
Kinh phí công đoàn	23,189,928	91,778,105
Bảo hiểm xã hội	189,388,270	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	66,057,988,881	255,572,871,596
Cổ tức phải trả	-	275,140,575
Phải trả các bên liên quan	5,942,011,119	5,142,011,119
* Dài hạn	11,759,959,975	900,332,622
Nguồn vốn đầu tư ủy thác	500,000,000	561,840,622
Nhận tiền đặt cọc HĐ cho thuê VP	-	338,492,000
Tổng cộng	84,454,954,993	261,982,134,017
18 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
DT chưa thực hiện ngắn hạn	262,858,000	262,858,000
DT chưa thực hiện dài hạn	-	-
Tổng cộng	262,858,000	262,858,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

20 Số lượng cổ phiếu lưu hành

	30/09/2018	31/12/2017
	<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	2,903,843
- Cổ phiếu phổ thông	2,903,843	2,903,843
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19,655,187	19,655,187
- Cổ phiếu phổ thông	19,655,187	19,655,187
- 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	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Tổng doanh thu	165,558,322,939	215,902,498,287
	Phần cứng	97,150,268,379	44,906,900,497
	Phần mềm, chương trình	2,711,556,008	2,664,942,813
	Cho thuê văn phòng	224,065,559,800	23,252,356,614
	Dịch vụ, khác	(26,446,800)	-
	Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
	Doanh thu thuần	489,459,260,326	286,726,698,211
2	Giá vốn hàng bán	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Phần cứng	134,962,313,454	189,003,486,775
	Phần mềm, chương trình	66,290,161,027	33,034,473,738
	Cho thuê văn phòng	-	102,154,482
	Dịch vụ, khác	237,060,559,800	25,322,435,203
	Tổng cộng	438,313,034,281	247,462,550,198

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

3	Doanh thu hoạt động tài chính	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Cổ tức lợi nhuận được chia	1,262,601,641	1,422,334,307
	Lãi tiền gửi	631,034,199	1,242,718,779
	Lãi cho vay	-	132,000,000
	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	91,737,534	1,655,321,895
	Tổng cộng	1,985,373,374	4,452,374,981
4	Chi phí tài chính	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Chi phí lãi vay	2,550,566,410	1,520,846,667
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	327,600,426	45,616,639
	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	2,229,994,920	805,493,730
	Chi phí tài chính khác	272,961	22,887
	Tổng cộng	5,108,434,717	2,371,979,923
5	Thu nhập khác	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Thanh lý nhượng bán TSCĐ	5,772,729	6,000,000
	Được thưởng, được bồi thường	1,104,566,754	969,003,197
	Thu nhập khác	10,564,406	654,030
	Tổng cộng	1,120,903,889	975,657,227
6	Chi phí khác	9 Tháng đầu năm	9 Tháng đầu năm
		2018	2017
		VNĐ	VNĐ
	Chi phí phạt hành chính, bồi thường hợp đồng	303,943,880	7,521,549
	Chi phí khác	26,883	8,844
	Tổng cộng	307,538,293	7,530,393

VII. Thông tin về các bên liên quan

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 Tháng đầu năm 2018

1 <i>Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan</i>	9 Tháng đầu năm 2018 VNĐ	9 Tháng đầu năm 2017 VNĐ
Công ty TNHH Giải pháp và Tư vấn công nghệ HIPT		
Bán hàng hoá và dịch vụ	-	200,000,000
Mua hàng hoá và dịch vụ	-	-
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 HIPT Phần mềm		
Bán hàng hoá và dịch vụ	-	-
Mua hàng hoá và dịch vụ	7,168,520,000	7,477,951,771

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

Lập biểu


Nguyễn Trần Hiền

Kế toán trưởng


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trần Hiền

Tổng Giám đốc




TỔNG GIÁM ĐỐC
Võ Văn Mai

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HIPT

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

Tel: (84-24) 38474548 Fax: (84-24) 38474549

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09 - DN

BÁO CÁO THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU
9 Tháng đầu năm 2018

	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 01/01/2017	225,590,300,000	136,237,470,000	(58,025,509,272)	19,628,990,984	6,694,940,054	330,126,191,766
Vốn cổ phần đã phát hành						-
Mua lại cổ phiếu						-
Trích lập/(Sử dụng) các quỹ						-
Lợi nhuận thuần trong năm					3,491,034,667	3,491,034,667
Chia cổ tức						-
Khác						-
Số dư ngày 31/12/2017	225,590,300,000	136,237,470,000	(58,025,509,272)	19,628,990,984	10,185,974,721	333,617,226,433
Phát hành thêm cổ phiếu						-
Mua lại cổ phiếu						-
Trích lập các quỹ						-
Lãi trong năm nay					12,314,165,180	12,314,165,180
Sử dụng các quỹ						-
Khác						-
Số dư ngày 30/09/2018	225,590,300,000	136,237,470,000	(58,025,509,272)	19,628,990,984	22,500,139,901	345,931,391,613