

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CỔ PHẦN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 2 NĂM 2024



CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30/06/2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 30/06/2024)	Số đầu kỳ (Tại ngày 01/01/2024)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.372.756.086.810	1.312.417.899.562
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	30.041.656.211	32.740.474.916
1. Tiền	111		30.041.656.211	23.740.474.916
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	9.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.290.045.428.962	1.208.622.212.187
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	283.770.986.238	295.669.197.355
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	330.095.264.863	338.503.392.530
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	174.281.019.710	174.281.019.710
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	507.829.995.882	402.158.989.258
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.931.837.731)	(1.990.386.666)
IV. Hàng tồn kho	140		21.664.188.647	32.430.125.945
1. Hàng tồn kho	141	V.07	21.664.188.647	32.430.125.945
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.08	31.004.812.990	38.625.086.514
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.081.400.711	13.326.415.257
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.080.797.320	11.033.935.618
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6.842.614.959	14.264.735.639
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.887.619.889.363	1.886.052.984.348
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8.827.363.407	9.127.686.717
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	7.714.731.807	8.015.055.117
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1.112.631.600	1.112.631.600
II. Tài sản cố định	220		533.507.238.318	543.694.765.001
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	487.654.966.279	497.741.528.758
- Nguyên giá	222		751.076.269.419	752.218.121.496
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(263.421.303.140)	(254.476.592.738)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	45.852.272.039	45.953.236.243
- Nguyên giá	228		48.749.592.011	48.870.496.011
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.897.319.972)	(2.917.259.768)

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	96.343.329.901	98.180.247.667
- Nguyên giá	231		131.527.016.822	131.527.016.822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(35.183.686.921)	(33.346.769.155)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		827.368.406.754	809.458.246.123
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	543.854.317.774	540.164.418.746
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	283.514.088.980	269.293.827.377
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		322.778.124.543	319.265.124.543
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	127.866.880.941	127.866.880.941
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	135.507.083.677	131.994.083.677
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	66.003.697.104	66.003.697.104
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6.599.537.179)	(6.599.537.179)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		98.795.426.440	106.326.914.297
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	98.795.426.440	106.326.914.297
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.260.375.976.173	3.198.470.883.910
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 30/06/2024)	Số đầu kỳ (Tại ngày 01/01/2024)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.032.202.688.535	958.038.794.334
I. Nợ ngắn hạn	310		758.981.986.769	685.480.761.932
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.18	12.075.259.131	17.146.011.586
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.19	714.037.709	1.636.697.723
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.20	1.730.256.520	1.443.110.152
4. Phải trả người lao động	314		2.268.307.062	4.720.872.641
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	7.982.054.170	8.675.973.892
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.22	10.923.876.755	10.167.893.748
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.23	25.368.536.779	33.323.018.508
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.24	697.716.334.872	608.092.933.911
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		203.323.771	274.249.771
II. Nợ dài hạn	330		273.220.701.766	272.558.032.402
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19	19.707.456.615	20.198.365.706
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.22	96.570.929.756	98.480.140.010

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

4. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	23.143.071.394	20.080.282.685
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.24	133.799.244.001	133.799.244.001
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.228.173.287.638	2.240.432.089.576
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	2.228.173.287.638	2.240.432.089.576
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		2.200.000.000.000	2.200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.200.000.000.000	2.200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		71.428.267	71.428.267
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		(529.920.000)	(529.920.000)
7. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		33.381.940.928	33.381.940.928
9. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(4.750.161.557)	7.508.640.381
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.508.640.381	32.517.852.390
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(12.258.801.938)	(25.009.212.009)
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.260.375.976.173	3.198.470.883.910

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng

DUYỆT THỊ LAM

Tổng Giám đốc



VU THANH SƠN

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 2/2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.26	92.025.454.871	86.030.894.476	228.337.813.113	169.903.025.172
2. Các khoản giảm trừ	3		-	3.754.555	-	3.754.555
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	VI.27	92.025.454.871	86.027.139.921	228.337.813.113	169.899.270.617
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	68.964.816.984	59.740.881.841	178.664.960.411	117.433.942.643
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		23.060.637.887	26.286.258.080	49.672.852.702	52.465.327.974
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	13.798.527.130	14.133.820.905	29.756.840.053	20.326.744.808
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	19.884.179.235	19.932.420.009	39.901.186.389	33.218.546.246
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.518.696.597	19.883.298.938	39.009.218.172	32.453.634.866
8. Chi phí bán hàng	24	VI.31	6.773.479.719	9.374.365.931	15.334.638.074	18.957.609.510
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.32	19.968.276.297	21.544.649.188	36.444.889.156	42.973.955.274
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(9.766.770.234)	(10.431.356.143)	(12.251.020.864)	(22.358.038.248)
11. Thu nhập khác	31	VI.33	128.896.727	67.285	545.579.967	19.164.502
12. Chi phí khác	32	VI.34	136.990.111	7.036.189	469.280.566	616.158.001
13. Lợi nhuận khác	40		(8.093.384)	(6.968.904)	76.299.401	(596.993.499)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(9.774.863.618)	(10.438.325.047)	(12.174.721.463)	(22.955.031.747)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.35	41.953.532	34.106.389	84.080.475	72.336.106

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(9.816.817.150)	(10.472.431.436)	(12.258.801.938)	(23.027.367.853)

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

Uang

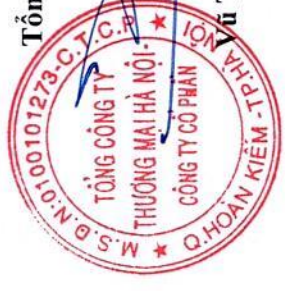
Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

tra

Dương Thị Lam

Tổng giám đốc



[Signature]

Vũ Thanh Sơn

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

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

Từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01		
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>		<i>(12.174.721.463)</i>	<i>(22.955.031.747)</i>
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11.864.276.548	13.130.229.394
Các khoản dự phòng	03	3.941.451.065	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.380.852.274)	(586.122.323)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(26.427.170.509)	(17.549.196.562)
Chi phí lãi vay	06	39.009.218.172	32.453.634.866
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	13.832.201.539	4.493.513.628
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(87.922.992.536)	(15.691.104.315)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.469.861.693)	6.227.196.815
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	426.325.402	15.771.102.098
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	7.776.502.403	11.491.367.563
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(52.197.980.606)	(21.313.199.524)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(153.615.220)	(35.535.572)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(70.926.000)	(38.550.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(123.780.346.711)	904.790.693
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.674.361.640)	(16.932.433.641)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	159.636.363	110.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(250.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	800.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(3.513.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	20.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	36.661.609.031	5.113.338.586

Chi tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	31.633.883.754	(260.889.095.055)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	488.687.694.319	492.899.911.267
Tiền trả nợ gốc vay	34	(399.282.939.508)	(212.352.503.567)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	89.404.754.811	280.547.407.700
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(2.741.708.146)	20.563.103.338
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	32.740.474.916	28.744.833.988
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	42.889.441	50.213.119
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	30.041.656.211	49.358.150.445

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2024

Tổng Giám đốc




VŨ THANH SƠN

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 2/2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Công ty cổ phần là Doanh nghiệp cổ phần hóa từ Tổng công ty Thương mại Hà Nội. Tổng công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100101273, thay đổi lần thứ 33 ngày 01/06/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

Theo đó Vốn điều lệ của Tổng công ty là: **2.200.000.000.000 đồng (Hai nghìn hai trăm tỷ đồng).**

Tổng Công ty có trụ sở tại Số 30-40 Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực hoạt động: Tổng Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh thương mại, bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn thực phẩm, đồ uống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày;
- Bán buôn sản phẩm thuốc lá nội, thuốc lá.
- Bán buôn thiết bị và thiết bị linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Trừ dược phẩm).
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm.
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, các sản phẩm thuốc lá nội, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép.
- Sản xuất bao bì bằng giấy và bìa.
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, sản phẩm thuốc lá nội. Thuốc lá trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Sản xuất bao bì bằng gỗ, sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản, sản xuất giày dép, đường, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, vận tải hàng hoá đường thủy nội địa;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ vàng, bạc, đá quý và đá bán quý, đồ trang sức trong các cửa hàng chuyên doanh;

4. Cơ cấu tổ chức của Tổng công ty tại thời điểm lập báo cáo gồm:

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông Nguyễn Thái Dũng	Chủ tịch HĐQT
Bà Trần Thị Tuyết Nhung	Thành viên HĐQT
Bà Trần Huệ Linh	Thành viên HĐQT

BAN KIỂM SOÁT

Bà Nguyễn Hồng Hải	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Vũ Thị Quỳnh Trang	Thành viên Ban kiểm soát
Ông Nguyễn Trọng Hiện	Thành viên Ban kiểm soát

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Vũ Thanh Sơn	Tổng Giám đốc
Bà Dương Thị Lam	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
Bà Đỗ Tuệ Tâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Anh Tuấn	Phó Tổng giám đốc

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bà Dương Thị Lam	Kế toán trưởng
------------------	----------------

5 Chu kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường: chu kỳ hoạt động kinh doanh là 12 tháng.

6 Danh sách các đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty

Tên đơn vị	Trụ sở
1 Văn phòng Tổng Công ty	38-40 Lê Thái Tổ - Phường Hàng Trống - Q.Hoàn Kiếm - HN
2 Chi nhánh Tổng công ty Thương mại Hà Nội - Công ty cổ phần -Trung tâm Xuất nhập khẩu phía Bắc	38-40 Lê Thái Tổ - Phường Hàng Trống - Q.Hoàn Kiếm - HN
3 Trung tâm kinh doanh hàng miễn thuế	C4 - Giảng Võ, Hà Nội
4 CN Tổng công ty Thương mại HN - Công ty CP - Trung tâm kinh doanh siêu thị Hapromart	38-40 Lê Thái Tổ - Phường Hàng Trống - Q.Hoàn Kiếm - HN
5 Trung tâm kinh doanh chợ đầu mối Bắc Thăng Long	Hải Bối, Đông Anh, Hà Nội
6 Trung tâm kinh doanh chợ đầu mối phía Nam	Đền Lừ, Hoàng Mai, Hà Nội
7 Chi nhánh Tổng công ty Thương mại Hà Nội - Công ty CP - Trung tâm chế biến hàng xuất khẩu	Tổ 47, TT Đông Anh, Hà Nội
8 Chi nhánh Tổng công ty Thương mại Hà Nội - Công ty CP tại Thành phố Hồ Chí Minh	77 - 79 Phó Đức Chính, quận 1, TP Hồ Chí Minh
9 Trung tâm kinh doanh chợ Thượng Đình	Thượng Đình, Thanh Xuân, Hà Nội
10 Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Công ty CP tại tỉnh Đồng Tháp	Tổ 10 Ấp Tân Thuận B, xã Tân Dương, Huyện Lai Vung, tỉnh Đồng Tháp
11 Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Công ty CP tại tỉnh Hưng Yên	Tổ dân phố Trại, Phường Dị Sử, Thị xã Mỹ Hào, tỉnh Hưng Yên

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỷ kế toán của Tổng Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (“VND”), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Luật Kế toán, chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Tổng Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo 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 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

2. **Hình thức kế toán áp dụng:** Tổng Công ty áp dụng hình thức phần mềm kế toán trên máy vi tính.

3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Ban lãnh đạo Tổng công ty Thương mại Hà Nội tuyên bố Báo cáo tài chính tổng hợp được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các Chính sách kế toán chủ yếu mà Tổng Công ty đã áp dụng để ghi sổ và lập Báo cáo tài chính tổng hợp:

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ, tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Tổng công ty mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Nguyên tắc xác định các khoản tiền:

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Tổng Công ty tại báo cáo, bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, 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 17/6/2003.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

Phải thu của khách hàng : phản ánh các khoản nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với khách hàng về tiền bán sản phẩm, hàng hóa, BĐS đầu tư, TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính, cung cấp dịch vụ.

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Phải thu nội bộ: phản ánh các khoản nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với đơn vị cấp dưới hoặc giữa các đơn vị cấp dưới trực thuộc.

Phải thu khác: phản ánh các khoản nợ phải thu ngoài phạm vi đã phản ánh ở phải thu của khách hàng, phải thu nội bộ và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu này.

Các khoản phải thu của khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác tại thời điểm lập báo cáo, căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán.

4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

- * Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng tồn kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: Theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

5 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định ghi chép ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình hoạt động tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Việc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo chuẩn mực kế toán Việt Nam 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, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013.

Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình:

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và khấu hao TSCĐ vô hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam 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, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

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, hoa mồn lũy kế và giá trị còn lại.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư của Tổng Công ty là bất động sản do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoạt động. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương đương với các tài sản cố định cùng loại.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng dở dang

Chi phí xây dựng dở dang là chi phí đầu tư các công trình xây dựng được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng

Theo quy định về quản lý đầu tư xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán, bao gồm: Chi phí công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, và các khoản chi phí trả trước khác phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Nợ phải trả là các khoản thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Tổng Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Tổng Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có phát sinh giao dịch.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ được quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh.

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.
- Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vốn vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay khi phát sinh vốn hóa.
- Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Các khoản chi phí phải trả gồm lãi vay, chi phí công trình, chi phí phải trả khác. Chi phí của các công trình xây dựng và tư vấn thiết kế đã có trong dự toán thực tế phát sinh nhưng chưa tập hợp đủ hồ sơ, tài liệu do các công trình xây dựng ở xa, nằm rải rác trên nhiều địa bàn được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Cơ sở xác định giá trị chi phí phải trả của các công trình xây dựng là giá trị công trình tạm tính hoặc biên bản tạm xác định khối lượng, cơ sở xác định giá trị chi phí phải trả của hoạt động tư vấn thiết kế căn cứ theo hợp đồng và phần công việc hoàn thành. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

Doanh thu trong kỳ của Tổng Công ty bao gồm doanh thu kinh doanh bất động sản, doanh thu thương mại, dịch vụ và doanh thu từ lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng hoặc hợp đồng thuê đã được hai bên ký kết và bàn giao mặt bằng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ;
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia, chênh lệch tỷ giá thực hiện và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

Thu nhập khác: các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh gồm: thu nhập từ nhượng bán thanh lý TSCĐ, chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn, tiền phạt, tiền bồi thường và các khoản thu nhập khác.

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo nguyên tắc thận trọng. Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Lãi tiền vay. Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số dư tiền vay và lãi suất vay thực tế từng kỳ (ngoại trừ chi phí đi vay đã được vốn hóa);

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí phản ánh các chi phí phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm hàng hóa, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành quản lý chung của Tổng Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm:

- Chi phí về lương nhân viên bộ phận bán hàng và bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng và nhân viên quản lý doanh nghiệp;

- Chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho bộ phận bán hàng và bộ phận quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền mặt Việt Nam đồng	1.931.974.454	-	1.049.245.653	-
Tiền gửi ngân hàng	28.109.681.757	-	21.552.888.632	-
Tiền đang chuyển	-	-	1.138.340.631	-
Các khoản tương đương tiền	-	-	9.000.000.000	-
Cộng	30.041.656.211	-	32.740.474.916	-
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
3. Phải thu của khách hàng	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	283.770.986.238	-	295.669.197.355	-
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>	7.714.731.807	-	8.015.055.117	-
Cộng	291.485.718.045	-	303.684.252.472	-
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
Cộng	330.095.264.863	-	338.503.392.530	-
5. Phải thu về cho vay	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>	174.281.019.710	-	174.281.019.710	-
<i>Phải thu về cho vay dài hạn</i>	-	-	-	-
Cộng	174.281.019.710	-	174.281.019.710	-
6. Phải thu khác	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	507.829.995.882	-	402.158.989.258	-
<i>Phải thu dài hạn khác</i>	1.112.631.600	-	1.112.631.600	-
Ký cược, ký quỹ	1.112.631.600	-	1.112.631.600	-
Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
Cộng	508.942.627.482	-	403.271.620.858	-
7. Hàng tồn kho	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.094.183.583	-	7.250.955.130	-
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.439.898	-	-	-

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội
Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Thành phẩm	7.040.524.208	-	3.441.930.629	-
Hàng hóa	11.289.103.255	-	20.508.595.063	-
Hàng gửi đi bán	28.004.370	-	17.711.790	-
Hàng hóa bất động sản	1.210.933.333	-	1.210.933.333	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	21.664.188.647	-	32.430.125.945	-

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả: **Không**

8. Tài sản ngắn hạn khác	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Chi phí trả trước ngắn hạn	13.081.400.711	13.326.415.257
Thuế GTGT được khấu trừ	11.080.797.320	11.033.935.618
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (*)	6.842.614.959	14.264.735.639
Cộng	31.004.812.990	38.625.086.514

(*) Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:

	Tại ngày 01/01/2024	Số đã thu trong kỳ	Số phải thu trong kỳ	Tại ngày 30/06/2024
Thuế TNDN nộp thừa	330.177.347	84.080.475	153.615.220	399.712.092
Thuế XNK nộp thừa	-	-	-	-
Thuế GTGT nộp thừa	-	-	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt nộp thừa	-	-	-	-
Thuế TNCN nộp thừa	-	11.381.028	11.381.028	-
Tiền thuê đất nộp thừa	13.778.293.351	7.621.049.144	129.393.719	6.286.637.926
Các khoản khác phải thu Nhà nước	156.264.941	1.000.000	1.000.000	156.264.941
Cộng	14.264.735.639	7.717.510.647	295.389.967	6.842.614.959

9. Tài sản cố định hữu hình <Chi tiết tại phụ lục số 01>

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
<i>Số dư tại ngày 01/01/2024</i>	<i>45.845.913.581</i>	<i>3.024.582.430</i>	<i>48.870.496.011</i>
Mua trong năm	-	-	-
Tặng khác	-	-	-
Giảm khác	-	120.904.000	120.904.000
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
<i>Số dư tại ngày 30/06/2024</i>	<i>45.845.913.581</i>	<i>2.903.678.430</i>	<i>48.749.592.011</i>
Giá trị hao mòn lũy kế			
<i>Số dư tại ngày 01/01/2024</i>	-	<i>2.917.259.768</i>	<i>2.917.259.768</i>
Khấu hao trong kỳ	16.674.972	79.822.584	96.497.556
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	116.437.352	116.437.352
<i>Số dư tại ngày 30/06/2024</i>	<i>16.674.972</i>	<i>2.880.645.000</i>	<i>2.897.319.972</i>
Giá trị còn lại			
<i>Số dư tại ngày 01/01/2024</i>	<i>45.845.913.581</i>	<i>107.322.662</i>	<i>45.953.236.243</i>

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội
Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

<i>Số dư tại ngày 30/06/2024</i>		<i>45.829.238.609</i>	<i>23.033.430</i>	<i>45.852.272.039</i>
11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư				
Khoản mục	Số dư tại ngày 01/01/2024	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư tại ngày 30/06/2024
<i>a) Bất động sản cho thuê</i>				
Nguyên giá	131.527.016.822	-	-	131.527.016.822
- Nhà	97.669.924.568	-	-	97.669.924.568
- Cơ sở hạ tầng	33.857.092.254	-	-	33.857.092.254
Giá trị hao mòn lũy kế	33.346.769.155	1.836.917.766	-	35.183.686.921
- Nhà	16.381.649.174	1.374.024.384	-	17.755.673.558
- Cơ sở hạ tầng	16.965.119.981	462.893.382	-	17.428.013.363
Giá trị còn lại	98.180.247.667	-	-	96.343.329.901
- Nhà	81.288.275.394	-	-	79.914.251.010
- Cơ sở hạ tầng	16.891.972.273	-	-	16.429.078.891
12. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
			Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Dự án khu nhà ở và khu phụ trợ Lệ Chi, Gia Lâm, Hà Nội			543.854.317.774	540.164.418.746
Cộng			<u>543.854.317.774</u>	<u>540.164.418.746</u>
13. Chi phí XDCB dở dang (*)				
			Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Cộng			<u>283.514.088.980</u>	<u>269.293.827.377</u>
14. Đầu tư vào công ty con (Chi tiết tại Phụ lục số 02)				
15. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết (Chi tiết tại Phụ lục số 02)				
16. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết tại Phụ lục số 02)				
17. Chi phí trả trước dài hạn				
			Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Chi phí trả trước dài hạn			98.795.426.440	106.326.914.297
Cộng			<u>98.795.426.440</u>	<u>106.326.914.297</u>
18. Phải trả người bán ngắn hạn				
			Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Cộng			<u>12.075.259.131</u>	<u>17.146.011.586</u>
19. Người mua trả tiền trước				
			Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Người mua trả tiền trước ngắn hạn			714.037.709	1.636.697.723
Người mua trả tiền trước dài hạn			19.707.456.615	20.198.365.706
Cộng			<u>20.421.494.324</u>	<u>21.835.063.429</u>
20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
	Tại ngày 01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30/06/2024

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội
Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Thuế GTGT	1.354.681.706	6.539.750.277	6.219.612.032	1.674.819.951
Thuế tiêu thụ đặc biệt	5.429.518	70.448.807	74.211.384	1.666.941
Thuế Xuất Nhập khẩu	-	123.375.091	123.375.091	-
Thuế thu nhập cá nhân	82.998.928	671.731.759	700.961.059	53.769.628
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	32.146.711.499	32.146.711.499	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	108.000.000	108.000.000	-
Các loại thuế khác	-	56.256.261	56.256.261	-
Cộng	1.443.110.152	39.716.273.694	39.429.127.326	1.730.256.520
21. Chi phí phải trả ngắn hạn	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản trích trước khác	7.982.054.170	7.982.054.170	8.675.973.892	8.675.973.892
Cộng	7.982.054.170	7.982.054.170	8.675.973.892	8.675.973.892
22. Doanh thu chưa thực hiện	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>	<i>10.923.876.755</i>		<i>10.167.893.748</i>	
<i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>	<i>96.570.929.756</i>		<i>98.480.140.010</i>	
Cộng	107.494.806.511		108.648.033.758	
23. Phải trả khác	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	<i>25.368.536.779</i>		<i>33.323.018.508</i>	
<i>Phải trả dài hạn khác</i>	<i>23.143.071.394</i>		<i>20.080.282.685</i>	
Cộng	48.511.608.173		53.403.301.193	
24. Vay và nợ thuê tài chính	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>	<i>697.716.334.872</i>		<i>608.092.933.911</i>	
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	<i>133.799.244.001</i>		<i>133.799.244.001</i>	
Cộng	831.515.578.873		741.892.177.912	
25. Vốn chủ sở hữu: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	<Chi tiết tại Phụ lục số 03>			
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH <đồng>				
26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này		Kỳ trước	
Doanh thu thành phẩm hàng hóa	49.008.130.480		46.059.906.720	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	42.576.110.039		39.540.719.120	
Doanh thu kinh doanh bất động sản	441.214.352		430.268.636	
Cộng	92.025.454.871		86.030.894.476	
Các khoản giảm trừ doanh thu	0		3.754.555	

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội
Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	3.754.555
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu thành phẩm hàng hóa đã bán	49.008.130.480	46.056.152.165
Doanh thu cung cấp dịch vụ	42.576.110.039	39.540.719.120
Doanh thu kinh doanh bất động sản	441.214.352	430.268.636
Cộng	92.025.454.871	86.027.139.921
28. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	41.653.366.128	38.119.821.831
Giá vốn dịch vụ	27.080.004.165	21.375.323.320
Giá vốn kinh doanh bất động sản	231.446.691	245.736.690
Các khoản ghi giảm giá vốn	-	-
Cộng	68.964.816.984	59.740.881.841
29. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.655.488.954	3.808.930.563
Chênh lệch tỷ giá	1.770.199.544	330.589.440
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.941.824.933	9.990.864.296
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	431.013.699	3.436.606
Cộng	13.798.527.130	14.133.820.905
30. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền vay	19.518.696.597	19.883.298.938
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	365.482.638	49.121.071
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	19.884.179.235	19.932.420.009
31. Chi phí bán hàng	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí cho nhân viên	2.558.273.197	2.626.593.192
Chi phí vật liệu bao bì	158.771.500	157.448.134
Chi phí dụng cụ đồ dùng	235.363.619	672.384.529
Chi phí khấu hao TSCĐ	390.168.054	68.024.900
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.423.685.384	4.742.394.651
Chi phí bán hàng khác	1.007.217.965	1.107.520.525

Cộng	6.773.479.719	9.374.365.931
32. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	5.908.584.861	5.592.480.116
Chi phí vật liệu	40.501.542	37.998.027
Chi phí đồ dùng văn phòng	256.207.317	73.092.216
Chi phí khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ	1.309.369.577	2.560.339.721
Thuế, phí và lệ phí	341.006.490	78.236.858
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.617.127.869	3.131.629.047
Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi	3.941.451.065	-
Chi phí quản lý khác	5.554.027.576	10.070.873.203
Cộng	19.968.276.297	21.544.649.188
33. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC	-	-
Thu nhập khác	128.896.727	67.285
Cộng	128.896.727	67.285
34. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
Giá trị còn lại của TSCĐ, CCDC thanh lý	136.986.083	-
Chi phí khác	4.028	7.036.189
Cộng	136.990.111	7.036.189
35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
Thuế TNDN phải nộp	41.953.532	34.106.389

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DUYANG THI LAM

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38-40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Phụ lục số 01: Tình hình tăng tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2024	707.804.895.877	31.095.715.571	8.088.589.792	2.554.798.221	2.674.122.035	752.218.121.496
- Mua trong kỳ						-
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán		524.979.350	616.872.727			1.141.852.077
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ tại 30/06/2024	707.804.895.877	30.570.736.221	7.471.717.065	2.554.798.221	2.674.122.035	751.076.269.419
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2024	235.958.270.329	8.976.277.567	6.158.177.107	1.897.276.918	1.486.590.817	254.476.592.738
- Khấu hao trong kỳ	9.294.662.470	420.132.438	164.647.684	33.130.106	18.288.528	9.930.861.226
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán		369.278.097	616.872.727			986.150.824
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ tại 30/06/2024	245.252.932.799	9.027.131.908	5.705.952.064	1.930.407.024	1.504.879.345	263.421.303.140
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày 01/01/2024	471.846.625.548	22.119.438.004	1.930.412.685	657.521.303	1.187.531.218	497.741.528.758
- Tại ngày 30/06/2024	462.551.963.078	21.543.604.313	1.765.765.001	624.391.197	1.169.242.690	487.654.966.279

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Phụ lục 02: Đầu tư góp vốn vào các công ty**I Đầu tư vào công ty con**

Công ty	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/06/2024	Số dư tại ngày 01/01/2024
Công ty CP Rượu Hapro	54,58%	10.143.042.918	10.143.042.918
Công ty CP XNK Thủ công mỹ nghệ và Du lịch thương nhân Hapro	52,50%	591.126.893	591.126.893
Công ty CP Phát triển siêu thị Hà Nội	83,42%	50.009.767.601	50.009.767.601
Công ty CP Sự kiện và ẩm thực Hapro	59,87%	7.252.102.353	7.252.102.353
Công ty CP SX Chế biến XNK Điều Bình Phước	83,69%	43.485.841.176	43.485.841.176
Công ty CP Công nghệ phẩm Hải Dương	54,13%	16.385.000.000	16.385.000.000
Cộng		127.866.880.941	127.866.880.941

II Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Cộng ty	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/06/2024	Số dư tại ngày 01/01/2024
Công ty CP Gốm Chu Đậu	30,00%	5.928.819.330	5.928.819.330
Công ty Cổ phần SXKD Gia súc Gia Cầm	42,33%	7.405.306.985	7.405.306.985
Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ Tầng Thương mại Hà Nội	49,28%	11.109.793.406	7.596.793.406
Công ty Cổ phần KD XNK An Phú Hưng	40,00%	4.000.000.000	4.000.000.000
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	25,50%	-	-
Công ty CP thông tin Hapro	26,77%	724.885.430	724.885.430
Công ty CP Thương mại Đầu tư Long Biên	30,94%	7.993.607.413	7.993.607.413
Công ty TNHH Cao ốc á Châu	40,00%	17.224.410.646	17.224.410.646
Công ty CP Dịch vụ xuất nhập khẩu Nông sản Hà Nội	42,38%	20.476.371.906	20.476.371.906
Công ty CP Khách sạn Tràng Thi	30,00%	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty CP Phát triển thương mại và Du lịch Hà Nội	40,00%	1.304.537.179	1.304.537.179

CÔNG TY MẸ - TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Điện thoại: 024 - 38267984 - Fax: 024 - 39288407

Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi	30,00%	15.121.784.487	15.121.784.487
Công ty CP Thực phẩm Hà Nội	20,00%	28.107.732.638	28.107.732.638
Công ty CP Thực phẩm Thủy Tạ	30,00%	6.554.917.129	6.554.917.129
Công ty CP Thủy Tạ	30,00%	6.554.917.128	6.554.917.128
Cộng		135.507.083.677	131.994.083.677

III Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/06/2024	Số dư tại ngày 01/01/2024
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Thời trang Hà Nội	15,00%	16.506.975.469	16.506.975.469
Công ty CP Đầu tư và Thương mại VNN	6,11%	1.295.000.000	1.295.000.000
Công ty CP Sữa Hà Nội	0,50%	780.000.000	780.000.000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Toàn cầu	2,40%	22.973.117.966	22.973.117.966
Công ty CP Đầu tư xây dựng thương mại COINTRA	10,00%	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư thương mại Tràng Tiền	10,00%	10.065.485.897	10.065.485.897
Công ty CP Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	2,67%	-	-
Công ty CP SX Thương mại Dịch vụ Tân Mỹ	5,77%	5.818.871.221	5.818.871.221
Liên danh TTTM Chợ Ngã Tư Sở		5.550.000.000	5.550.000.000
Công ty CP Thương mại Lãng Yên	5,00%	2.014.246.551	2.014.246.551
Công ty CP XNK Điều Việt Hà	5,00%	-	-
Cộng		66.003.697.104	66.003.697.104