

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CTCP
CÔNG TY MẸ – TỔNG CÔNG TY
Địa chỉ : 38-40 Lê Thái Tổ – Hoàn Kiếm – Hà Nội
Mã số thuế: 0100101273

----- * * * -----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2018

- | | |
|------------------------------|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B01a - DN |
| - Kết quả SXKD | Mẫu số B02a - DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03a - DN |
| - Thuyết minh BCTC | Mẫu số B09a - DN |



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 TỔNG HỢP

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 29/6/2018)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,729,206,049,765	2,132,851,711,369
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	191,371,939,772	292,060,354,429
1. Tiền	111		117,420,788,944	159,060,354,429
2. Các khoản tương đương tiền	112		73,951,150,828	133,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	228,141,328,767	205,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		228,141,328,767	205,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,181,672,564,073	1,405,902,786,099
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	518,536,579,239	594,271,365,040
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	403,025,974,398	553,192,315,369
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	149,616,309,159	150,916,309,159
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	110,493,701,277	107,522,796,531
IV. Hàng tồn kho	140		113,184,105,137	206,496,464,628
1. Hàng tồn kho	141	V.07	113,184,105,137	206,496,464,628
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.08	14,836,112,016	23,392,106,213
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,107,499,326	2,786,817,489
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,508,025,376	14,692,716,063
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,220,587,314	5,912,572,661
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,023,582,266,443	2,012,570,119,426
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14,556,950,019	14,408,327,245
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	13,424,324,865	13,309,671,645
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1,132,625,154	1,098,655,600
II. Tài sản cố định	220		584,252,869,802	593,908,298,098
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	538,215,004,451	547,733,759,307
- Nguyên giá	222		691,623,872,279	690,069,827,903
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(153,408,867,828)	(142,336,068,596)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	46,037,865,351	46,174,538,791
- Nguyên giá	228		47,769,296,011	47,769,296,011
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,731,430,660)	(1,594,757,220)

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	116,549,425,327	118,406,753,292
- Nguyên giá	231		131,527,016,822	131,527,016,822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(14,977,591,495)	(13,120,263,530)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		644,835,694,047	632,755,743,333
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	450,896,685,492	448,918,351,541
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	193,939,008,555	183,837,391,792
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		574,246,651,283	562,638,454,483
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	283,706,186,272	274,406,186,272
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	234,322,512,828	232,014,316,028
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	56,217,952,183	56,217,952,183
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		89,140,675,965	90,452,542,975
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	89,140,675,965	90,452,542,975
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,752,788,316,208	4,145,421,830,795
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 29/6/2018)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,543,066,860,050	1,945,350,402,528
I. Nợ ngắn hạn	310		1,382,066,558,469	1,782,810,139,807
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.18	142,901,862,420	99,902,966,902
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.19	9,192,620,635	14,603,192,648
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.20	881,131,651	918,368,278
4. Phải trả người lao động	314		7,611,125,581	500,241,605
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	3,218,250,356	7,041,481,784
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.22	8,298,504,709	11,811,078,395
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.23	261,618,507,901	248,354,136,993
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.24	932,497,822,743	1,383,834,540,729
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15,846,732,473	15,844,132,473
II. Nợ dài hạn	330		161,000,301,581	162,540,262,721
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19	79,522,949,988	79,527,161,362
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.22	70,710,784,144	72,048,818,859

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	10,766,567,449	10,964,282,500
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,209,721,456,158	2,200,071,428,267
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	2,209,721,456,158	2,200,071,428,267
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		-	-
7. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Lợi nhuận chưa phân phối	421		9,650,027,891	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9,650,027,891	-
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,752,788,316,208	4,145,421,830,795

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng



NGUYỄN THU HẰNG

DƯƠNG THỊ LAM

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Quý 4/2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	847,569,156,258	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(295,275,235,701)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(15,782,860,546)	
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(16,358,928,837)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	424,279,002,566	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(351,756,779,792)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	592,674,353,948	-
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	(81,969,000)	
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	(20,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	47,200,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2,308,196,800)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	141,422,212	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	24,951,256,412	-
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 chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	446,415,830,657	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,103,784,006,651)	
5. Tiền chi trả nợ 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	(657,368,175,994)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(39,742,565,634)	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	231,135,942,425	
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	(21,439,019)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	191,371,937,772	-

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2019



 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 TỔNG HỢP

Quý 4/2018

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 30 ngày 29/6/2018 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.

Địa chỉ trụ sở giao dịch: 11B Cát Linh, quận Đống Đa, 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;

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Bà Nguyễn Thị Nga	Chủ tịch HĐQT
Bà Nguyễn Thị Thu Hằng	Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Anh Tuấn	Thành viên HĐQT
Ông Vũ Thanh Sơn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc
Bà Trần Thị Tuyết Nhung	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
Ông Nguyễn Tiến Vượng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hải Thanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Tiến Thành	Phó Tổng Giám đốc
Bà Dương Thị Lam	Phó Tổng Giám đốc kiêm 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	11B Cát Linh, Hà Nội
2 Chi nhánh Tổng công ty Thương mại Hà Nội - Công ty cổ phần - Trung tâm Xuất nhập khẩu phía Bắc	11 B Cát Linh, Hà Nội
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	11 B Cát Linh, Hà Nội
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	Thôn Trại, Dị Sử, Huyện 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

Kỳ 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 chỉ tiêu nguyên giá, hoa mòn 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...)

IV Thông tin khác

Số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 29/6/2018 đã được điều chỉnh theo Quyết định số 168/QĐ-UBND ngày 11/01/2019 của UBND TP Hà Nội về việc phê duyệt giá trị thực tế phần vốn Nhà nước tại thời điểm chuyển Công ty mẹ - Tổng công ty Thương mại Hà Nội thành Tổng công ty Thương mại Hà Nội - Công ty Cổ phần

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 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
	Tiền mặt Việt Nam đồng	2,740,636,313		3,387,844,941
Tiền gửi ngân hàng	109,654,064,792		152,784,113,798	
Tiền đang chuyển	5,026,087,839		2,888,395,690	
Các khoản tương đương tiền	73,951,150,828		133,000,000,000	
Cộng	191,371,939,772		292,060,354,429	
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	228,141,328,767		205,000,000,000	
Cộng	228,141,328,767		205,000,000,000	
3. Phải thu của khách hàng	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	518,536,579,239		594,271,365,040	
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>	13,424,324,865		13,309,671,645	
Cộng	531,960,904,104		607,581,036,685	
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
Cộng	403,025,974,398		553,192,315,369	
5. Phải thu về cho vay	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>	149,616,309,159		150,916,309,159	
<i>Phải thu về cho vay dài hạn</i>	-		-	
Cộng	149,616,309,159		150,916,309,159	
6. Phải thu khác	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	110,493,701,277		107,522,796,531	
<i>Phải thu dài hạn khác</i>	1,132,625,154		1,098,655,600	
Ký cược, ký quỹ	1,132,625,154		1,098,655,600	
Phải thu về cổ phần hóa	-		-	
Cộng	111,626,326,431		108,621,452,131	
7. Hàng tồn kho	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 29/6/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	11,296,124,246	-	2,453,101,881	-
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	496,628,635	-	186,570,691	-

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	9,772,346,449	-	7,457,861,495	-
Hàng hóa	53,317,295,274	-	47,371,997,228	-
Hàng gửi đi bán	37,090,777,200	-	147,816,000,000	-
Hàng hóa bất động sản	1,210,933,333	-	1,210,933,333	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	113,184,105,137	-	206,496,464,628	-

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 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
Chi phí trả trước ngắn hạn	5,107,499,326	2,786,817,489
Thuế GTGT được khấu trừ	7,508,025,376	14,692,716,063
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (*)	2,220,587,314	5,912,572,661
Cộng	14,836,112,016	23,392,106,213

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

	Tại ngày 29/6/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 31/12/2018
Thuế TNDN nộp thừa	1,559,336,783	1,566,165,719	124,455,784	117,626,848
Thuế XNK nộp thừa	-	-	-	-
Thuế GTGT nộp thừa	1,914,429,567	-	-	1,914,429,567
Thuế Tiêu thụ đặc biệt nộp thừa	-	-	-	-
Thuế TNCN nộp thừa	40,854,308	8,588,350	-	32,265,958
Tiền thuê đất nộp thừa	10,967,000	-	-	10,967,000
Các khoản khác phải thu Nhà nước	145,297,941	-	-	145,297,941
Cộng	3,670,885,599	1,574,754,069	124,455,784	2,220,587,314

*Thuế GTGT chờ hoàn	Tại ngày 29/6/2018	Số thuế GTGT chờ hoàn	Số thuế GTGT được hoàn trong kỳ	Tại ngày 28/6/2018
Thuế GTGT chờ hoàn	2,241,687,062	-	2,241,687,062	-

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			
Số dư tại ngày 29/6/2018	45,845,913,581	1,923,382,430	47,769,296,011
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2018	45,845,913,581	1,923,382,430	47,769,296,011
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 29/6/2018	316,838,880	1,277,918,340	1,594,757,220
Khấu hao trong kỳ	-	136,673,440	136,673,440
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2018	316,838,880	1,414,591,780	1,731,430,660
Giá trị còn lại			

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

Số dư tại ngày 29/6/2018	45,529,074,701	645,464,090	46,174,538,791
Số dư tại ngày 31/12/2018	45,529,074,701	508,790,650	46,037,865,351

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số dư tại ngày 29/6/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư tại ngày 31/12/2018
<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	13,120,263,530	1,857,327,965	-	14,977,591,495
- Nhà	3,074,376,016	1,389,291,322	-	4,463,667,338
- Cơ sở hạ tầng	10,045,887,514	468,036,643	-	10,513,924,157
Giá trị còn lại	118,406,753,292	-	-	116,549,425,327
- Nhà	94,595,548,552	-	-	93,206,257,230
- Cơ sở hạ tầng	23,811,204,740	-	-	23,343,168,097

12. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

Dự án khu nhà ở và khu phụ trợ Lê Chi, Gia Lâm, Hà Nội

Cộng

Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
450,896,685,492	448,918,351,541
450,896,685,492	448,918,351,541

13. Chi phí XDCCB dở dang (*)

Cộng

Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
193,939,008,555	183,837,391,792

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

Chi phí trả trước dài hạn

Cộng

Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
89,140,675,965	90,452,542,975
89,140,675,965	90,452,542,975

18. Phải trả người bán ngắn hạn

Cộng

Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
142,901,862,420	99,902,966,902

19. Người mua trả tiền trước

Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Người mua trả tiền trước dài hạn

Cộng

Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
9,192,620,635	14,603,192,648
79,522,949,988	79,527,161,362
88,715,570,623	94,130,354,010

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Tại ngày 29/6/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 31/12/2018
-----------------------	-------------------------	-----------------------	------------------------

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

Thuyết minh báo cáo tài chính

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	291,747,585	3,039,544,168	2,973,573,331	357,718,422
Thuế tiêu thụ đặc biệt	123,296	13,322,067	13,368,116	77,247
Thuế Xuất Nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	113,952,687	617,326,493	644,747,651	86,531,529
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	511,286,720	22,348,812,143	22,423,294,410	436,804,453
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	93,787,302	93,787,302	-
Các loại thuế khác	1,257,990	2,038,994	3,296,984	-
Cộng	918,368,278	26,114,831,167	26,152,067,794	881,131,651
21. Chi phí phải trả ngắn hạn	Tại ngày 30/9/2018		Tại ngày 29/6/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản trích trước khác	3,218,250,356	3,218,250,356	7,041,481,784	7,041,481,784
Cộng	3,218,250,356	3,218,250,356	7,041,481,784	7,041,481,784
22. Doanh thu chưa thực hiện			Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>			8,298,504,709	11,811,078,395
<i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>			70,710,784,144	72,048,818,859
Cộng			79,009,288,853	83,859,897,254
23. Phải trả khác			Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>			261,618,507,901	248,354,136,993
<i>Phải trả dài hạn khác</i>			10,766,567,449	10,964,282,500
Cộng			272,385,075,350	259,318,419,493
24. Vay và nợ thuê tài chính			Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>			932,497,822,743	1,383,834,540,729
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>			-	-
Cộng			932,497,822,743	1,383,834,540,729
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			559,799,154,611	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ			36,219,572,608	-
Doanh thu kinh doanh bất động sản			434,446,806	-
Cộng			596,453,174,025	-
Các khoản giảm trừ doanh thu			954,909,066	0

Chiết khấu thương mại	5,056,316	
Hàng bán bị trả lại	949,852,750	
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu thành phẩm hàng hóa đã bán	558,844,245,545	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	36,219,572,608	
Doanh thu kinh doanh bất động sản	434,446,806	
Cộng	595,498,264,959	-
28. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	518,710,716,853	
Giá vốn dịch vụ	17,488,444,403	
Giá vốn kinh doanh bất động sản	231,446,691	
Các khoản ghi giảm giá vốn		
Cộng	536,430,607,947	-
29. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14,726,644,398	
Chênh lệch tỷ giá	4,957,756,169	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,332,116,704	
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	39,359,923	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	
Cộng	23,055,877,194	-
30. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền vay	14,863,122,608	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4,011,739,045	
Chi phí tài chính khác	-	
Cộng	18,874,861,653	-
31. Chi phí bán hàng	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí cho nhân viên	8,562,466,756	
Chi phí vật liệu bao bì	1,726,352,560	
Chi phí dụng cụ đồ dùng	1,188,684,149	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22,693,457,113	
Chi phí bán hàng khác	523,226,088	
Cộng	34,694,186,666	-

32. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	9,090,580,263	
Chi phí vật liệu	114,040,694	
Chi phí đồ dùng văn phòng	316,989,861	
Chi phí khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ	2,832,982,243	
Thuế, phí và lệ phí	133,494,706	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,153,608,186	
Chi phí quản lý khác	6,096,680,104	
Cộng	21,738,376,057	-
33. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	14,904,115	
Thu nhập khác	119,516,373	
Cộng	134,420,488	-
34. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	14,904,115	
Chi phí khác	147,048,623	
Cộng	161,952,738	-
35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
Thuế TNDN phải nộp	698,786,568	-

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2019

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 29/6/2018	639,381,044,534	31,553,203,663	14,363,650,936	2,097,806,735	2,674,122,035	690,069,827,903
- Mua trong kỳ			997,754,820	374,892,200	-	1,372,647,020
- XDCB hoàn thành		-	-	-	-	-
- Tặng khác	181,397,356	-	-	-	-	181,397,356
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ tại 31/12/2018	639,562,441,890	31,553,203,663	15,361,405,756	2,472,698,935	2,674,122,035	691,623,872,279
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ tại 29/6/2018	128,075,930,904	7,116,795,315	5,050,087,793	842,569,058	1,250,685,526	142,336,068,596
- Khấu hao trong kỳ	9,317,584,957	688,404,692	860,046,702	161,942,321	44,820,560	11,072,799,232
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ tại 31/12/2018	137,393,515,861	7,805,200,007	5,910,134,495	1,004,511,379	1,295,506,086	153,408,867,828
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày 29/6/2018	511,305,113,630	24,436,408,348	9,313,563,143	1,255,237,677	1,423,436,509	547,733,759,307
- Tại ngày 31/12/2018	502,168,926,029	23,748,003,656	9,451,271,261	1,468,187,556	1,378,615,949	538,215,004,451

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

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**

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 31/12/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Thủy Tạ	51.25%	22,397,514,803	22,397,514,803
Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi	62.00%	29,391,687,939	20,091,687,939
Công ty CP Gốm Chu Đậu	51.00%	10,078,992,861	10,078,992,861
Công ty CP Thực phẩm Hà Nội	51.57%	72,482,674,375	72,482,674,375
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Tràng Thi	53.33%	78,960,024,601	78,960,024,601
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	51.00%	2,152,102,353	2,152,102,353
Công ty CP Đầu tư thương mại Hapro Đà Nẵng	78.58%	7,499,251,928	7,499,251,928
Cộng		283,706,186,272	274,406,186,272

II Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 31/12/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Vang Thăng Long	40.00%	37,636,415,500	37,636,415,500
Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Hà Nội	31.19%	7,489,637,563	7,489,637,563
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 hệ thống phân phối Việt Nam	0.17%	223,979,391	223,979,391
Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ Tầng Thương mại Hà Nội	33.42%	12,694,528,528	12,694,528,528
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%	724,881,764	724,881,764
Công ty CP Thương mại Miền núi Phú Thọ	26.99%	1,081,489,581	1,081,489,581
Công ty CP Thương mại Đầu tư Long Biên	30.94%	7,993,607,413	5,685,410,613

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

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

Công ty CP SX Chế biến XNK Điều Hapro Binh Phước	20.00%	5,703,839,225	5,703,839,225
Công ty CP Siêu thị VHSC (Việt Nam)	35.00%	11,982,262,530	11,982,262,530
Công ty TNHH Cao ốc á Châu	40.00%	17,224,410,646	17,224,410,646
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Thời trang Hà Nội	49.03%	53,953,599,554	53,953,599,554
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 Liên hiệp Xuất nhập khẩu và đầu tư Hà Nội	20.15%	40,297,000,000	40,297,000,000
Công ty CP Ong Mật Hà Nội	20.00%	1,130,645,063	1,130,645,063
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 CP Nội thất sinh thái Hapro	20.00%	-	-
Cộng		234,322,512,828	232,014,316,028

III Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 31/12/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Đầu tư và Thương mại VNN	6.11%	1,295,000,000	1,295,000,000
Công ty CP Sửa Hà Nội	0.50%	780,000,000	780,000,000
Công ty CP Tập đoàn Vinacontrol	1.90%	6,600,000,000	6,600,000,000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Toàn cầu	3.20%	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	4.00%	-	-
Công ty CP SX Thương mại Dịch vụ Tân Mỹ	6.00%	5,818,871,221	5,818,871,221
Liên doanh 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 Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam	0.25%	121,230,548	121,230,548
Cộng		56,217,952,183	56,217,952,183

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 03: Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: đồng

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn Đầu tư XDCB	Tổng cộng
1. Số dư tại ngày 29/6/2018	2,200,000,000,000	71,428,267	-	-	-	-	-	2,200,071,428,267
- Tăng vốn trong kỳ			-	-	-		-	-
- Lãi trong kỳ	-		-	-	-	9,650,027,891	-	9,650,027,891
- Phân phối lợi nhuận trong kỳ	-		-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-		-	-	-	-	-	-
2. Số dư tại ngày 31/12/2018	2,200,000,000,000	71,428,267	-	-	-	9,650,027,891	-	2,209,721,456,158

