

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

HÀ NỘI, NĂM 2021



MỤC LỤC

	Trang
1 . MỤC LỤC	1
2 . BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	2 - 5
3 . BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	6
4 . BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	7 - 8
5 . BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	9 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.507.744.775.756	2.683.014.703.730
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	8.273.447.300	123.675.274.571
1.	Tiền	111		8.273.447.300	14.135.250.930
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	109.540.023.641
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.110.000.000	-
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.110.000.000	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.039.689.638.131	1.862.381.603.749
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.826.564.420.341	1.328.928.225.469
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	30.026.352	1.009.457.552
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	318.645.272.308	268.409.921.915
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	174.783.044.605	544.365.124.288
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(280.333.125.475)	(280.331.125.475)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		422.342.887.194	632.962.664.704
1.	Hàng tồn kho	141	V.7	422.342.887.194	632.962.664.704
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		36.328.803.131	63.995.160.706
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	1.079.541.071	1.946.321.505
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		35.249.262.060	62.048.839.201
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B-	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.323.651.074.565	1.190.249.828.967
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		277.527.417.898	143.957.350.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	285.106.251.898	151.536.184.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(7.578.834.000)	(7.578.834.000)
II.	Tài sản cố định	220		1.233.588.705	1.488.331.446
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	1.233.588.705	1.488.331.446
	<i>Nguyên giá</i>	222		2.128.309.022	2.128.309.022
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(894.720.317)	(639.977.576)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.042.189.974.019	1.042.189.974.019
1.	Đầu tư vào công ty con	251	V.2a	332.907.526.774	332.907.526.774
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	231.480.000.000	231.480.000.000
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	493.472.500.000	493.472.500.000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2d	(15.670.052.755)	(15.670.052.755)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		2.700.093.943	2.614.173.502
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	2.700.093.943	2.614.173.502
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5.	Lợi thế thương mại	269		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.831.395.850.321	3.873.264.532.697

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		2.242.619.998.918	2.318.185.240.600
I.	Nợ ngắn hạn	310		2.044.686.665.585	2.203.085.240.600
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	617.064.899.858	406.481.662.808
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	8.317.508	5.632.488
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	9.012.146.794	11.137.760.498
4.	Phải trả người lao động	314		610.753.450	623.049.250
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	13.868.465.778	22.329.488.207
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	74.844.290.186	180.233.705.752
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	1.327.220.702.134	1.580.216.851.720
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.057.089.877	2.057.089.877
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		197.933.333.333	115.100.000.000
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7.	Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	100.000.000	100.000.000
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	197.833.333.333	115.000.000.000
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Quý III Năm 2021

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.588.775.851.403	1.555.079.292.097
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.16	1.588.775.851.403	1.555.079.292.097
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.296.071.470.000	1.296.071.470.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.296.071.470.000	1.296.071.470.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		16.350.914.364	16.350.914.364
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5.	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		6.139.824.104	6.139.824.104
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		270.213.642.935	236.517.083.629
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		236.517.083.629	236.517.083.629
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33.696.559.306	-
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		3.831.395.850.321	3.873.264.532.697

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Mạnh Tường

Chu Văn Mân

Nguyễn Đại Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
 Quý III Năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2021		Quý III năm 2020		Đơn vị tính: VND
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	916.482.743.982	2.994.457.762.792	688.328.107.407	2.413.487.736.951	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		916.482.743.982	2.994.457.762.792	688.328.107.407	2.413.487.736.951	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	901.126.619.357	2.936.328.625.295	672.012.996.780	2.370.280.116.630	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.356.124.625	58.129.137.497	16.315.110.627	43.207.620.321	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	36.282.329.943	111.689.166.242	34.987.279.093	114.187.924.778	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	27.548.265.406	88.437.951.411	23.348.603.464	67.503.497.326	
Trong đó: chi phí lãi vay	23		26.142.737.452	85.614.281.658	20.045.846.164	59.273.297.917	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	8.537.573.669	25.038.117.039	10.501.893.187	13.357.518.265	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.365.905.446	11.106.888.691	3.308.038.272	7.766.892.636	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.186.710.047	45.235.346.598	14.143.854.797	68.767.636.872	
11. Thu nhập khác	31		16.631.740	323.094.088	3.065.415.669	3.066.425.769	
12. Chi phí khác	32		-	-	348.662.456	349.207.456	
13. Lợi nhuận khác	40		16.631.740	293.094.088	2.716.753.213	2.717.218.313	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12.203.341.787	45.528.440.686	16.860.608.010	71.484.855.185	
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.460.468.357	11.831.881.380	3.261.068.606	14.231.627.041	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.742.873.430	33.696.559.306	13.599.539.404	57.253.228.144	

Kế toán trưởng



Người lập biểu



Nguyễn Mạnh Tường

Chu Văn Mân



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2021	9 tháng đầu năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		45.528.440.686	71.484.855.185
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		254.742.741	201.562.152
- Các khoản dự phòng	03		2.000.000	(40.000.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.395.639.102)	(24.130.622.360)
- Chi phí lãi vay	06		85.614.281.658	59.273.297.917
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		119.003.825.983	106.789.092.894
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(241.049.453.701)	510.942.030.780
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		210.619.777.510	(350.625.782.386)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		99.081.046.105	(305.084.262.847)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		780.859.993	(2.526.368.275)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(90.164.198.593)	(59.273.297.917)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(13.932.102.646)	(19.076.751.152)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		84.339.754.651	(118.855.338.903)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	(813.007.391)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(167.060.000.000)	(311.399.816.250)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		126.214.465.857	533.602.942.200
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(315.296.588.592)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	10.581.326.370
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.100.101.807	33.281.876.218
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(31.745.432.336)	(50.043.267.445)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2021	9 tháng đầu năm 2020
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		3.263.996.928.663	3.329.979.623.360
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.431.993.078.249)	(3.164.590.543.461)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(167.996.149.586)	165.389.079.899
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(115.401.827.271)	(3.509.526.449)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	123.675.274.571	15.961.091.575
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	8.273.447.300	12.451.565.126

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Mạnh Tường

Kế toán trưởng



Chu Văn Môn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đại Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102287094 ngày 30/03/2007 và thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 26 ngày 09/11/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Dịch vụ, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn than đá, than non, than bùn, than củi, than cốc, than cám; Bán buôn nhiên liệu rắn: Bán buôn than và các sản phẩm về than; Bán buôn dầu thô; Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan; Bán buôn khí đốt và các sản phẩm liên quan;

Hoạt động tư vấn mua, bán doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);

Hoạt động hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa phân vào đâu (Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh);

Tư vấn, môi giới đầu giá bất động sản, đầu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Dịch vụ môi giới bất động sản; dịch vụ quản lý vận hành nhà chung cư; Dịch vụ định giá bất động sản và quảng cáo bất động sản;

- Kinh doanh bất động sản;

- Xây dựng các loại;

- Bán buôn đồ uống, gạo, nông lâm sản...;

- Phối trộn than

- Bán buôn kim loại (không bao gồm kinh doanh vàng miếng);

- Cung ứng và quản lý nguồn lao động ở nước ngoài;

- Và các hoạt động kinh doanh khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

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

Trong kỳ, không phát sinh những sự kiện về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp của doanh nghiệp.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	Tầng 5, tòa nhà FLC Landmark Tower, đường Lê Đức Thọ, P.Mỹ Đình 2, Q.Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Quản lý đường sông 6	Số 160 đường Nguyễn Văn Cừ, P.Bồ Đề, Q.Long Biên, TP. Hà Nội	69,19%	69,19%	69,19%
Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream	Số 10 đường Hạ Long, Bãi Cháy, Hạ Long, Quảng Ninh	99,98%	99,98%	99,98%

Danh sách công ty liên doanh, liên kết

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	Tầng 5, tòa nhà Geleximco, số 36 phố Hoàng Cầu, P.Ô Chợ Dừa, Q.Đống Đa, TP. Hà Nội	41%	41%	41%
Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	Nhà điều hành Hilltop Valley Golf Club, Phường Kỳ Sơn, Thành phố Hoà Bình, Tỉnh Hòa Bình, Việt Nam	30%	30%	30%

Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Đào tạo và XKLD Hanic Hà Nội – Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội	Số 16, OBT4 Bắc Linh Đàm, phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội – Sàn Giao dịch Bất động sản Hanic	Tầng 5 – Tòa nhà FLC Landmark Tower, đường Lê Đức Thọ, Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, Hà Nội

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng TMCP An Bình.

Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch

- *Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Doanh thu, Thu nhập khác, Chi phí sản xuất kinh doanh, Chi phí khác, Tài sản, Vốn chủ sở hữu, Các khoản phải thu, Vốn bằng tiền, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả, Nhận trước tiền của người mua.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

- *Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải thu, Khoản nhận trước của người mua do đã chuyển giao sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, cung cấp dịch vụ, khối lượng được nghiệm thu, Các khoản ký cược, ký quỹ, chi phí trả trước, Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, dịch vụ, nghiệm thu khối lượng.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch với đối tượng đó.

- *Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các TK tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.

Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP An Bình tại thời điểm đánh giá. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP An Bình tại thời điểm đánh giá.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn không quá 03 tháng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 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 việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Giá trị ghi sổ: Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Căn cứ trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Dự phòng được lập khi giá trị ghi sổ của khoản đầu tư cao hơn giá trị có thể thu hồi. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Đối với các công ty con, công ty liên doanh, liên kết được mua trong kỳ: Thời điểm ghi nhận và việc ghi nhận đảm bảo tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 11 - “Hợp nhất kinh doanh” và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 07, 08 về việc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.

Nguyên tắc xác định công ty con, công ty liên doanh, liên kết: Dựa theo tỷ lệ quyền biểu quyết.

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty con: Được xác định theo giá gốc. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được xác định theo giá gốc.

Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết: Căn cứ trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính của bên được đầu tư. Trường hợp bên được đầu tư là Công ty mẹ, căn cứ trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ đó.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Giá trị ghi sổ: Các khoản đầu tư vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:

- *Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy:* Việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu (tương tự như dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh).

- *Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo:* Căn cứ trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính của bên được đầu tư. Trường hợp bên được đầu tư là Công ty mẹ, căn cứ trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ đó. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải thu khách hàng:** Gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua, bán.

- **Phải thu khác:** Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (như: phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu về cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...)

Theo dõi khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có cơ thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

- Các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên (thời gian quá hạn được xác định căn cứ vào hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên) được trích lập dự phòng theo tỷ lệ như sau:

Thời gian quá hạn	Tỷ lệ trích lập dự phòng
Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30%
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50%
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70%
Từ 3 năm trở lên	100%

- Các khoản phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn: Trích lập dự phòng trên cơ sở dự kiến mức tổn thất không thu hồi được.

- Các khoản nợ phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm, Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán: Công ty xóa nợ theo quy định tại Điều lệ Công ty. Số nợ này được theo dõi trong hệ thống quản trị và trình bày trong thuyết minh Báo cáo tài chính. Trường hợp Công ty thu lại được số nợ đã xử lý xóa sổ trước đó thì số thu được sẽ ghi nhận vào thu nhập khác trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc xác định được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 02 - "Hàng tồn kho", cụ thể: 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 tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao tài sản cố định hữu hình (TSCĐ HH)

TSCĐ HH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ HH là toàn bộ các chi phí Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Việc xác định nguyên giá TSCĐ HH đối với từng loại phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 về tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa...) được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ HH vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ HH được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Bảng cân đối kế toán và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

TSCĐ HH được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính như sau:

Nhóm TSCĐ	Số năm
Máy móc thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ được Công ty thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi, bổ sung liên quan.

7. Nguyên tắc kế toán thuế

a) Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành (20%).

b) Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng, bao gồm:

Loại chi phí	Thời gian phân bổ
Chi phí thuê văn phòng	03 tháng
Công cụ, dụng cụ	03 - 36 tháng
Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng	24 - 36 tháng
Chi phí dịch vụ mua ngoài	Theo thực tế phát sinh

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải trả người bán:** Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.
- **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 (như: phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...).

Theo dõi các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

10. 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 theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản vay và nợ thuê tài chính đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay***Ghi nhận chi phí đi vay***

Chi phí đi vay gồm chi phí lãi vay và chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay (như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn...).

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh (trừ các trường hợp vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay").

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng, bao gồm các khoản: chi phí lãi vay, phí LC.

Cơ sở xác định các loại chi phí phải trả

- *Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả:* Căn cứ số dư nợ gốc, thời hạn, lãi suất áp dụng.

- *Trích trước phí LC Upas:* Căn cứ vào hợp đồng, thời hạn, lãi suất áp dụng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu***a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần***

Vốn góp của chủ sở hữu: Phản ánh số thực tế đã đầu tư của các cổ đông góp vốn.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

b) Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau. Chênh lệch tỷ giá hối đoái của Công ty chủ yếu phát sinh trong các trường hợp: Thực tế mua bán, trao đổi, thanh toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ trong kỳ; Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

c) Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

Theo quy định tại Điều lệ Công ty, việc trích và sử dụng Quỹ đầu tư phát triển như sau:

- Mục đích sử dụng: Đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

- Thẩm quyền ra quyết định trích lập và sử dụng quỹ: Đại hội đồng cổ đông.

d) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, cho các nhà đầu tư).

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: Lãi tiền gửi, lãi cho vay, chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm, cổ tức và lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu tài chính khác.

Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi bán hàng trả chậm: Được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia: Được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu, và sự kiện này phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 23 “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm”.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính của kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu: Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: 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, hàng tồn kho hao hụt, mất mát...

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái,...

Chi phí lãi vay (kể cả số trích trước), lỗ chênh lệch tỷ giá của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: Là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các chi phí quản lý chung, gồm chi phí lương nhân viên 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 quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; 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...).

19. Thông tin theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Hoạt động của Công ty được chia theo các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Kinh doanh thương mại
- Cung cấp dịch vụ

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	160.845.351	382.942.178
Tiền gửi ngân hàng	8.112.601.949	13.752.308.752
Các khoản tương đương tiền	-	109.540.023.641
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	-	109.540.023.641
Cộng	<u>8.273.447.300</u>	<u>123.675.274.571</u>

2 Các khoản đầu tư tài chính

2a Đầu tư vào công ty con

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Quản lý đường sông 6	30.549.120.000	-	30.549.120.000	30.549.120.000	-	30.549.120.000
Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream	300.358.406.774	-	300.358.406.774	300.358.406.774	-	300.358.406.774
Cộng	<u>332.907.526.774</u>	<u>2.000.000.000</u>	<u>330.907.526.774</u>	<u>332.907.526.774</u>	<u>2.000.000.000</u>	<u>330.907.526.774</u>

Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và quyền biểu quyết ở từng Công ty như sau:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	2.000.000.000	100,00%	100,00%	2.000.000.000	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Quản lý đường sống 6	9.092.000.000	69,19%	69,19%	9.092.000.000	69,19%	69,19%
Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream	130.980.000.000	99,98%	99,98%	130.980.000.000	99,98%	99,98%

Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty con trong kỳ như sau:

Công ty TNHH XNK Hàng Hóa Việt Nam đã ngừng hoạt động.

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Quản lý đường sống 6 là quản lý bảo trì đường thủy; Duy tu sửa chữa kè; Điều tiết khống chế, chống va trôi, đảm bảo an toàn giao thông đường thủy nội địa....

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream là kinh doanh dịch vụ khách sạn lưu trú.

2b Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	216.480.000.000	570.052.755	215.909.947.245	216.480.000.000	570.052.755	215.909.947.245
Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	15.000.000.000	-	15.000.000.000	15.000.000.000	-	15.000.000.000
Cộng	231.480.000.000	570.052.755	230.909.947.245	231.480.000.000	570.052.755	230.909.947.245

Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và quyền biểu quyết ở từng Công ty như sau:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	67.650.000.000	41%	41%	67.650.000.000	41%	41%
Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	15.000.000.000	30%	30%	15.000.000.000	30%	30%

Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ như sau:

- Hoạt động chính của Công ty CP Mai Trang Linh là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; hàng hóa và dịch vụ thương mại.

- Hoạt động chính của Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình là phát triển dự án kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

2c Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty CP Chứng khoán Hà Nội	2.100.000.000	2.100.000.000	-	2.100.000.000	2.100.000.000	-
Công ty CP Máy Thiết bị đầu khí	1.572.500.000	-	1.572.500.000	1.572.500.000	-	1.572.500.000
Công ty CP phát triển hạ tầng Kim Giang	11.000.000.000	11.000.000.000	-	11.000.000.000	11.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư XD và Kinh doanh Bất động sản HTL Việt Nam	478.800.000.000	-	478.800.000.000	478.800.000.000	-	478.800.000.000
Cộng	493.472.500.000	13.100.000.000	480.372.500.000	493.472.500.000	13.100.000.000	480.372.500.000

2d Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Thuyết minh
Dự phòng các khoản đầu tư vào Công ty con	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)	Xem Thuyết minh V.2a
Dự phòng các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	(570.052.755)	(570.052.755)	Xem Thuyết minh V.2b
Dự phòng các khoản đầu tư khác	(13.100.000.000)	(13.100.000.000)	Xem Thuyết minh V.2c
Cộng	(15.670.052.755)	(15.670.052.755)	

3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	4.035.853.607	4.035.853.607
- Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	4.035.853.607	4.035.853.607
Phải thu các khách hàng khác	1.822.528.566.734	1.324.892.371.862
- Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long	1.512.475.847.428	1.305.474.911.614
- Công ty CP Khoáng sản Kim Bôi - Chi nhánh Hải Dương	235.825.863.184	-
- Đối tượng khác	74.226.856.122	19.417.460.248
Cộng	1.826.564.420.341	1.328.928.225.469

4 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho các người bán khác	30.026.352	1.009.457.552
- Công ty CP Phát triển Phúc Việt	-	809.071.200
- Đối tượng khác	30.026.352	200.386.352
Cộng	30.026.352	1.009.457.552

5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cho vay ngắn hạn						
Ông Nguyễn Anh Quân(*)	235.700.000.000	235.700.000.000	-	235.700.000.000	235.700.000.000	-
Ông Trần Tiến Thành	325.000.000	325.000.000	-	325.000.000	325.000.000	-
Công ty CP khách sạn Hạ Long Dream (**)	51.960.000.000	-	51.960.000.000	1.810.000.000	-	1.810.000.000
Tập đoàn GELEXIMCO - Công ty CP (***)	30.660.272.308	-	30.660.272.308	30.574.921.915	-	30.574.921.915
Cộng	318.645.272.308	236.025.000.000	82.620.272.308	268.409.921.915	236.025.000.000	32.384.921.915

(*): Công ty CP BETA BQP vay: Khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 111-11/HĐVV/SHN-BETA ngày 27/01/2011, phụ lục 01 ngày 03/04/2011 (Thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 03/NQ-ĐHĐCĐ/2012 ngày 31/05/2012 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 02/NQ-HĐQT/2011 ngày 21/01/2011) số tiền đã cho vay là 200 tỷ đồng; và khoản vay theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 22/2011/HĐHT/BETA-HANIC, nội dung của hợp đồng là hợp tác đầu tư xây dựng và khai thác kinh doanh dự án thứ phát tại Khu đô thị mới Thanh Hà A- Cienco5, số tiền cho vay là 38 tỷ đồng.

Theo công văn số 26/2011/CV-TĐM ngày 14/06/2011 của Công ty CP BETA BQP, số nợ gốc và lãi liên quan đến hợp đồng này được chuyển sang cá nhân ông Nguyễn Anh Quân - Tổng Giám đốc Công ty CP BETA BQP. Khoản vay sẽ được đảm bảo bởi Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Bất động sản Âu Lạc do ông Nguyễn Thanh Tùng đứng tên với số cổ phần là 13.770.000 cổ phần, tương đương giá trị 335 tỷ đồng, chiếm 90% vốn điều lệ của Công ty CP Bất động sản Âu Lạc và giá trị chuyển nhượng sẽ được bù trừ với số nợ còn phải thu của Ông Nguyễn Anh Quân.

Đến nay, việc thực hiện chuyển nhượng sang tên cổ phần của Công ty CP Bất động sản Âu Lạc vẫn chưa hoàn tất. Hiện nay, Ông Nguyễn Anh Quân đã bỏ trốn và đã có lệnh truy nã vào ngày 24-12-2011. Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội đã có công văn đề nghị Công ty CP Beta BQP và Nguyễn Anh Quân hoàn trả số tiền cam kết tại Công văn số 26/2011/CV-ĐTM ngày 14/06/2011.

(**): Thông tin về khoản cho Công ty Cổ phần khách sạn Hạ Long Dream vay: Các hợp đồng vay vốn ngắn hạn với kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 7%/năm. Hình thức vay: tín chấp. Vào ngày đáo hạn, nếu không có thỏa thuận nào khác thì hợp đồng được tái tục theo lãi suất và kỳ hạn như trên.

(***) : Thông tin về khoản cho Tập đoàn GELEXIMCO - CTCP vay: Các hợp đồng vay vốn ngắn hạn với kỳ hạn từ 03 - 12 tháng, lãi suất 6% - 8%/năm. Hình thức vay: tín chấp. Vào ngày đáo hạn, nếu không có thỏa thuận nào khác thì hợp đồng được tái tục theo lãi suất và kỳ hạn như trên.

6 Các khoản phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

6a Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	230.000.000	-	996.611.580	-
Ký cược, ký quỹ	657.455.000	-	11.156.671.250	-
- Tập đoàn Geleximco- Công ty CP	641.130.000	-	641.130.000	-
- Ngân hàng TMCP An Bình	-	-	10.499.816.250	-
- Đối tượng khác	16.325.000	-	15.725.000	-
Phải thu lãi tiền gửi, cho vay, bán hàng trả chậm	136.304.559.974	-	74.681.628.427	-
- Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long	117.288.431.389	-	58.961.037.137	-
- Công ty TNHH Đông Bắc Hải Dương	62.980.822	-	62.980.822	-
- Chi nhánh Công ty CP Xuất nhập khẩu Tổng hợp Hà Nội tại Hòa Bình	3.758.488.500	-	3.758.488.500	-
- Tập đoàn Geleximco - Công ty CP	13.578.071.591	-	11.526.240.735	-
- Công ty CP Khách sạn Hạ Long Dream	1.616.587.672	-	14.115.070	-
- Lãi dự thu ngân hàng	-	-	358.766.163	-
Phải thu khác	37.591.029.631	37.087.685.101	457.530.213.031	37.085.685.101
- Ông Nguyễn Trung Kiên	12.831.501.573	12.831.501.573	12.831.501.573	12.831.501.573
- Ông Lê Song Hào	13.965.491.231	13.965.491.231	13.965.491.231	13.965.491.231
- Công ty Cổ phần An Sinh	6.251.147.700	6.251.147.700	6.251.147.700	6.251.147.700
- Bà Vũ Thị Trang	-	-	390.000.000.000	-
- Tập đoàn Geleximco-Công ty CP	413.586.667	-	413.586.667	-
- Công ty CP Glexhomes - Cổ tức	-	-	30.000.000.000	-
- Đối tượng khác	4.129.302.460	4.039.544.597	4.068.485.860	4.037.544.597
Cộng	174.783.044.605	37.087.685.101	544.365.124.288	37.085.685.101

6b Các khoản phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	93.000.000.000	-	142.679.250.000	-
- Ký quỹ xuất khẩu lao động	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
- Công ty CP Tập đoàn Picensa Việt Nam - Dự án ngõ 5 Láng Hạ		-	49.679.250.000	-
- Tập đoàn GELEXIMCO - Công ty CP - Dự án KĐT mới Hòa Bình (1)	92.000.000.000	-	92.000.000.000	-
Phải thu khác	192.106.251.898	7.578.834.000	8.856.934.000	7.578.834.000
- Tập đoàn Geleximco- Công ty CP - Dự án khách sạn (2)	183.200.000.000	-	-	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Kim Giang (3)	6.537.000.000	6.537.000.000	6.537.000.000	6.537.000.000
- Khác	2.369.251.898	1.041.834.000	2.319.934.000	1.041.834.000
Cộng	285.106.251.898	7.578.834.000	151.536.184.000	7.578.834.000

(1): Đây là khoản đặt cọc theo Thỏa thuận liên danh ngày 25/10/2017 và các phụ lục đính kèm giữa Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội và Tập đoàn Geleximco - Công ty Cổ phần về việc liên danh để tham gia đấu thầu làm Chủ đầu tư dự án Khu đô thị mới Hòa Bình - Geleximco, Phường Thịnh Lang và Phường Tân Hòa, TP. Hòa Bình.

(2): Đây là khoản tiền mà Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội chuyển cho Tập đoàn Geleximco - CTCP theo Hợp đồng hợp tác số 01/2021/HTKD/GELE-SHN ký ngày 30/3/2021 về việc hợp tác đầu tư, xây dựng và kinh doanh, khai thác dự án Khách sạn thuộc dự án Ngôi Sao An Bình 2.

(3): Đây là khoản tiền mà Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội chuyển cho Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Kim Giang liên quan đến việc thực hiện Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp Điem Thụy theo giấy chứng nhận đầu tư số 172031000015 ngày 31/07/2009, sửa đổi lần 01 ngày 18/11/2010.

7 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	396.898.032.190	607.517.809.700
Thành phẩm	9.944.855.004	9.944.855.004
Hàng hóa	15.500.000.000	15.500.000.000
Cộng	422.342.887.194	632.962.664.704

8 Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	306.957.974	1.234.045.115
Các khoản khác	772.583.097	712.276.390
Cộng	1.079.541.071	1.946.321.505

8b Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	382.280.808	283.218.793
Các khoản khác	2.317.813.135	2.330.954.709
Cộng	2.700.093.943	2.614.173.502

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	2.037.941.936	90.367.086	2.128.309.022
Số cuối kỳ	<u>2.037.941.936</u>	<u>90.367.086</u>	<u>2.128.309.022</u>
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	549.610.490	90.367.086	639.977.576
Khấu hao trong kỳ	254.742.741	-	254.742.741
Số cuối kỳ	<u>804.353.231</u>	<u>90.367.086</u>	<u>894.720.317</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.488.331.446	-	1.488.331.446
Số cuối kỳ	<u>1.233.588.705</u>	<u>-</u>	<u>1.233.588.705</u>

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:	90.367.086 đồng
Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:	0 đồng
Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo khoản vay:	0 đồng

10 Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả cho các đối tượng khác</i>	617.064.899.858	406.481.662.808
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	114.778.269.610	4.035.195.202
- Công ty TNHH Đông Bắc Hải Dương	27.393.601.962	47.573.791.901
- XN Khai thác Khoáng sản 16 - CN Công ty TNHH MTV 16	32.283.744.590	42.303.291.302
- Công ty TNHH Quang Vinh	5.313.532.458	18.762.680.376
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Kim Bôi Chi nhánh Hải Dương	31.411.392.157	15.373.433.803
- Tổng Công ty Đông Bắc	50.395.317.824	41.096.497.758
- Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ Tổng hợp DHA	122.894.752.297	45.905.282.793
- Công ty Cổ phần TBIC	-	81.686.430.348
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Lam Sơn	195.463.118.438	272.339.930
- Phải trả các đối tượng khác	37.131.170.522	109.472.719.395
Cộng	<u>617.064.899.858</u>	<u>406.481.662.808</u>

11 Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả cho các đối tượng khác</i>	8.317.508	5.632.488
- Công ty CP Đầu tư Quốc tế Geleximco	5.632.488	5.632.488
- Đối tượng khác	2.685.020	-
Cộng	<u>8.317.508</u>	<u>5.632.488</u>

12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.089.469.404	11.831.881.380	13.932.102.646	8.989.248.138
Thuế thu nhập cá nhân	48.291.094	201.081.803	226.474.241	22.898.656
Các khoản thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	<u>11.137.760.498</u>	<u>12.036.963.183</u>	<u>14.162.576.887</u>	<u>9.012.146.794</u>

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

- Hoạt động xuất khẩu lao động	: 0%
- Hoạt động kinh doanh khác	: 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>9 tháng đầu năm 2021</u>	<u>9 tháng đầu năm 2020</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.528.440.686	71.484.855.185
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định	327.000.000	309.545.000
- Các khoản điều chỉnh tăng	327.000.000	309.545.000
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	45.855.440.686	71.794.400.185
Thu nhập được miễn thuế (cổ tức được chia)	(909.200.000)	(636.264.979)
Thu nhập tính thuế	44.946.240.686	71.158.135.206
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	8.989.248.137	14.231.627.041
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	2.842.633.243	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	11.831.881.380	14.231.627.041

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

13 Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay	13.868.465.778	18.418.382.713
Phí LC Upas	-	997.121.377
Chi phí phải trả khác	-	2.913.984.117
Cộng	13.868.465.778	22.329.488.207

14 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn/dài hạn khác

14a Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	94.831.935	41.318.135
Bảo hiểm xã hội	192.068.100	8.441.900
Bảo hiểm y tế	32.896.500	1.443.300
Bảo hiểm thất nghiệp	18.030.200	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	45.000.000.000	45.000.000.000
- Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long	45.000.000.000	45.000.000.000
L/C Upas tại Ngân hàng	-	114.716.489.790
Phải trả, phải nộp khác	29.506.463.451	20.466.012.627
Cộng	74.844.290.186	180.233.705.752

14b Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác

Là các khoản nhận ký quỹ ký cược dài hạn

15 Vay và nợ thuê tài chính

15a Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	226.300.000.000
- Tập đoàn Geleximco - Công ty CP	-	226.300.000.000
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</i>	1.327.220.702.134	1.353.916.851.720
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.324.144.969.054	1.350.841.118.640
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	805.967.969.054	411.808.397.768
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	518.177.000.000	939.032.720.872
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	3.075.733.080	3.075.733.080
- Các cá nhân khác	3.075.733.080	3.075.733.080
Cộng	1.327.220.702.134	1.580.216.851.720

Tình hình tăng giảm các khoản vay ngắn hạn trong năm

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Vay trong năm	Trả trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn</i>						
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	411.808.397.768	411.808.397.768	1.475.449.884.637	1.081.290.313.351	805.967.969.054	805.967.969.054
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	939.032.720.872	939.032.720.872	1.582.147.044.026	2.003.002.764.898	518.177.000.000	518.177.000.000
Tập đoàn Geleximco - Công ty CP	226.300.000.000	226.300.000.000	121.400.000.000	347.700.000.000	-	-
Vay cá nhân	3.075.733.080	3.075.733.080	-	-	3.075.733.080	3.075.733.080
Cộng	1.580.216.851.720	1.580.216.851.720	3.178.996.928.663	3.431.993.078.249	1.327.220.702.134	1.327.220.702.134

15b Vay và nợ dài hạn

Là khoản phát hành trái phiếu, kỳ hạn 03 năm, lãi suất 8,5%/năm

	Số đầu năm		Tăng/giảm trong năm		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Trái phiếu SHN	115.000.000.000	115.000.000.000	85.000.000.000	2.166.666.667	197.833.333.333	197.833.333.333
Cộng	115.000.000.000	115.000.000.000	85.000.000.000	2.166.666.667	197.833.333.333	197.833.333.333

16 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	1.296.071.470.000	6.139.824.104	16.350.914.364	150.339.049.362	1.468.901.257.830
Lợi nhuận năm trước	-	-	-	86.178.034.267	86.178.034.267
Số dư cuối năm 2020	1.296.071.470.000	6.139.824.104	16.350.914.364	236.517.083.629	1.555.079.292.097
Số dư đầu năm	1.296.071.470.000	6.139.824.104	16.350.914.364	236.517.083.629	1.555.079.292.097
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	33.696.559.306	33.696.559.306
Số dư cuối kỳ	1.296.071.470.000	6.139.824.104	16.350.914.364	270.213.642.935	1.588.775.851.403

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	129.607.147	129.607.147
Số lượng cổ phiếu đã phát hành		
- Cổ phiếu phổ thông	129.607.147	129.607.147
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	129.607.147	129.607.147
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

1 Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Tổng doanh thu	916.482.743.982	688.328.107.407
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	908.203.226.330	679.712.202.054
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.279.517.652	8.615.905.353
Doanh thu thuần	916.482.743.982	688.328.107.407

2 Giá vốn hàng bán

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã cung cấp	900.095.810.357	672.012.996.780
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.030.809.000	-
Cộng	901.126.619.357	672.012.996.780

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.954.838.525	3.396.216.182
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	636.264.979
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	32.790.452
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	34.327.491.418	30.922.007.480
Cộng	36.282.329.943	34.987.279.093

4 Chi phí tài chính

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Chi phí lãi vay	26.142.737.452	20.045.846.164
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	1.098.927.954	-
Chi phí tài chính khác	306.600.000	3.302.757.300
Cộng	27.548.265.406	23.348.603.464

5 Chi phí bán hàng

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Chi phí nhân viên	2.163.450.400	1.640.999.300
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	219.031.831	238.036.646
Chi phí khấu hao TSCĐ	33.875.307	33.875.307
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.836.148.870	7.823.448.883
Chi phí bằng tiền khác	285.067.261	765.533.051
Cộng	8.537.573.669	10.501.893.187

6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý III năm 2021</u>	<u>Quý III năm 2020</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.607.292.950	1.703.220.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	329.094.980	73.679.230
Chi phí khấu hao TSCĐ	51.038.940	51.038.940
Thuế, phí và lệ phí	44.688.102	45.112.874
Chi phí dự phòng	2.000.000	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.013.573.654	703.192.358
Chi phí bằng tiền khác	318.216.820	731.794.870
Cộng	<u>3.365.905.446</u>	<u>3.308.038.272</u>

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>9 tháng đầu năm 2021</u>	<u>9 tháng đầu năm 2020</u>
Tiền lương Ban TGD	931.962.500	1.018.991.100
Thù lao HĐQT, BKS	342.000.000	324.000.000
Cộng	<u>1.273.962.500</u>	<u>1.342.991.100</u>

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan

Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam
 Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông 6
 Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream
 Công ty Cổ phần Mai Trang Linh
 Công ty Cổ phần Geleximco Hòa Bình

Tập đoàn Geleximco - CTCP

Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp Hà Nội tại Hòa Bình

Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long ("TLP")

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 CT HĐQT của SHN đồng thời là PTGD của Geleximco.
 Như trên
 Anh trai CT HĐQT của SHN là CT HĐQT của TLP đồng thời CT HĐQT của SHN là UV HĐQT của TLP

Các giao dịch phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>9 tháng đầu năm 2021</u>	<u>9 tháng đầu năm 2020</u>
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam		
Chuyển tiền cho mượn	2.000.000	2.000.000
Công ty CP Quản lý đường sông 6		
Ghi nhận cổ tức	909.200.000	636.264.979
Công ty Cổ phần Khách sạn Hạ Long Dream		
Cho vay	50.150.000.000	-
Lãi cho vay	1.602.472.602	-
Tập đoàn Geleximco - CTCP		
Mua dịch vụ	2.217.935.454	1.294.925.750
Cho vay	12.000.000.000	300.900.000.000
Lãi cho vay	2.051.830.856	6.995.515.910
Gốc đi vay	121.400.000.000	300.300.000.000
Lãi đi vay	3.761.572.603	-
Hợp tác đầu tư	183.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Thăng Long		
Cung cấp hàng hóa dịch vụ	2.250.779.682.983	2.413.487.736.951
Lãi chậm thanh toán	97.795.000.240	86.082.497.455
Công nợ với các bên liên quan khác như sau:		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam		
Phải thu khách hàng	4.035.853.607	4.035.853.607
Phải thu khác	16.775.000	14.775.000
Công ty CP Khách sạn Hạ Long Dream		
Phải thu về cho vay	51.960.000.000	1.810.000.000
Phải thu lãi cho vay	1.616.587.672	14.115.070
Tập đoàn Geleximco - CTCP		
Phải thu lãi cho vay	13.578.071.591	11.526.240.735
Phải thu lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	413.586.667	413.586.667
Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	183.200.000.000	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	30.660.272.308	30.574.921.915
Phải thu tiền đặt cọc ngắn hạn	641.130.000	641.130.000
Phải thu tiền đặt cọc dài hạn	92.000.000.000	92.000.000.000
Phải trả tiền đi vay	-	226.300.000.000
Phải trả tiền lãi đi vay	-	6.577.804.110
Chi nhánh Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp Hà Nội tại Hòa Bình		
Phải thu lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	3.758.488.500	3.758.488.500
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Thăng Long		
Phải thu khách hàng	1.512.475.847.428	1.305.474.911.614
Phải thu lãi chậm thanh toán	117.288.431.389	58.961.037.137
Phải trả tiền cọc, ký quỹ	45.000.000.000	45.000.000.000

Chính sách giá cả đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan khác

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

2. Báo cáo bộ phận

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động trong kỳ của Công ty được chia theo các lĩnh vực kinh doanh chính sau: kinh doanh thương mại, cung cấp dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo các bộ phận kinh doanh này.

	Kinh doanh than	Cung cấp dịch vụ	Các khoản loại trừ	Cộng
Quý III Năm 2021				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	908.203.226.330	8.279.517.652	-	916.482.743.982
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	908.203.226.330	8.279.517.652	-	916.482.743.982
Giá vốn hàng bán	(900.095.810.357)	(1.030.809.000)	-	(901.126.619.357)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	8.107.415.973	7.248.708.652	-	15.356.124.625
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(11.903.479.115)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				3.452.645.510
Doanh thu hoạt động tài chính				36.282.329.943
Chi phí tài chính				(27.548.265.406)
Thu nhập khác				16.631.740
Chi phí khác				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(2.460.468.357)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				9.742.873.430

3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Mạnh Tường

Kế toán trưởng



Chu Văn Mân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đại Hải