

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Số đầu kỳ đã được kiểm toán độc lập BCTC năm 2014)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		196.110.279.229	183.985.657.185
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.601.893.180	9.724.329.501
1. Tiền	111	VI.1	6.601.893.180	9.724.329.501
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	17.451.926.111	
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		17.451.926.111	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		144.651.398.414	141.757.267.709
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	93.099.061.131	96.667.664.578
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		40.332.969.012	35.387.794.234
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	11.219.368.271	9.701.808.897
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV. Hàng tồn kho	140		1.288.657.906	3.722.525.403
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	1.288.657.906	3.722.525.403
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.116.403.618	28.781.534.572
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	20.334.038.467	22.026.490.985
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.782.365.151	6.755.043.667
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			

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		484.891.927.174	497.985.544.164
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		286.452.502.864	287.668.221.264
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	227.717.544.984	228.933.263.384
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		3.164.470.807	3.164.470.807
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	VI.4	55.570.487.073	55.570.487.073
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		16.094.616.297	16.707.890.586
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	16.094.616.297	16.697.915.586
- Nguyên giá	222		34.720.039.033	34.680.049.033
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(18.625.422.736)	(17.982.133.447)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		9.975.000
- Nguyên giá	228		159.600.000	159.600.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(159.600.000)	(149.625.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	152.155.077.532	154.055.545.598



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Số đầu kỳ đã được kiểm toán độc lập BCTC năm 2014)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
- Nguyên giá	231		185.446.612.138	185.446.612.138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(33.291.534.606)	(31.391.066.540)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		14.477.901.939	13.256.397.394
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.477.901.939	13.256.397.394
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		15.201.284.000	26.046.284.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.120.000.000	6.120.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.000.000.000	12.845.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.081.284.000	7.081.284.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		510.544.542	251.205.322
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	510.544.542	251.205.322
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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		681.002.206.403	681.971.201.349

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		550.360.509.202	579.041.542.000
I. Nợ ngắn hạn	310		338.725.660.282	377.564.208.930
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	19.751.539.607	20.905.953.663
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		154.521.470	1.013.865.083
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		34.955.496.046	31.634.405.448
4. Phải trả người lao động	314		91.920.042	634.853.816
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	57.004.389.913	42.679.776.611
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		6.835.157.267	5.980.542.611
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	55.179.228.949	43.722.478.542
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	162.923.969.529	228.486.606.079
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ Khen thưởng phúc lợi	322		1.829.437.459	2.505.727.077
12. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		211.634.848.920	201.477.333.070
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18		
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		83.334.069.097	87.404.376.914
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	1.121.032.310	1.889.632.310
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	127.179.747.513	112.183.323.846
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Số đầu kỳ đã được kiểm toán độc lập BCTC năm 2014)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
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			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		130.641.697.201	102.929.659.349
I. Vốn chủ sở hữu	410		130.641.697.201	102.929.659.349
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25	59.409.373.765	70.254.373.765
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A			
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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		32.675.285.584	32.675.285.584
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		38.557.037.852	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		38.557.037.852	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		681.002.206.403	681.971.201.349

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Trần Văn Quyết

TP Kế toán & KSNB
 (Ký, họ tên)

Chang

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2015



Giám đốc Công ty
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Văn Hoàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
 6 Tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế 6T/ 2015	Lũy kế 6T/ 2014
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01		83.378.035.194	63.957.543.356
2. Các khoản giảm trừ	02		103.249.755	
- Chiết khấu bán hàng	02a			
- Giảm giá hàng bán	02b			
- Hàng bán bị trả lại	02c			
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất nhập khẩu và thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp	02d		103.249.755	
3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		83.274.785.439	63.957.543.356
4. Giá vốn hàng bán	11		62.740.141.134	41.711.268.055
5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20.534.644.305	22.246.275.301
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	70.462.062.054	10.466.431.215
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	33.339.537.354	12.764.215.353
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		32.865.193.688	12.707.355.236
8. Chi phí bán hàng	24		2.898.333.340	2.628.379.248
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		15.632.588.018	16.907.211.963
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		39.126.247.647	412.899.952
11. Thu nhập khác	31		242.201.324	278.485.787
12. Chi phí khác	32		892.534.119	45.336.861
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(650.332.795)	233.148.926
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		38.475.914.852	646.048.878
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		38.475.914.852	646.048.878
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

(*) chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Văn Quyền
 Trần Văn Quyền

TP Kế toán & KSNB
(Ký, họ tên)

Chang

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2015

Giám đốc Công ty
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Văn Hoàn



Nguyễn Văn Hoàn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 6 Tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (4)	Năm trước (5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		01	80.455.359.574	229.550.758.668
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		02	(44.875.416.641)	(135.270.681.723)
3. Tiền chi trả cho người lao động		03	(4.749.027.079)	(4.889.567.204)
4. Tiền lãi vay đã trả		04	(235.984.168)	(1.797.302.953)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		06	142.864.147.915	1.038.609.644
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		07	(150.489.506.816)	(4.853.847.188)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20	22.969.572.785	83.777.969.244
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác		21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		22	990.000	320.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		25		
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	497.243.282	3.361.140.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		30	498.233.282	3.361.460.000
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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của		32		
3. Tiền thu từ đi vay		33	8.750.118.346	7.128.973.062
4. Tiền trả nợ gốc vay		34	(35.340.384.115)	(92.463.497.584)
5. Tiền trả nợ gốc thuế 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	(26.590.265.769)	(85.334.524.522)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)		50	(3.122.459.702)	1.804.904.722
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		60	9.724.352.882	5.038.057.426
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		70	6.601.893.180	6.842.962.148

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Văn Quỳnh

TP Kế toán & KSNB
(Ký, họ tên)

Hang

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2015



Nguyễn Văn Hoàn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: 100% vốn nhà nước.

- Công ty TNHH Nhà nước một thành viên Xuất nhập khẩu và Đầu tư Hà Nội là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển đổi từ Công ty Xuất nhập khẩu và Đầu tư Hà Nội theo Quyết định số 152/2005/QĐ-UB ngày 04/10/2005 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội.

- Công ty TNHH Nhà nước một thành viên Xuất nhập khẩu và Đầu tư Hà Nội đổi tên thành Công ty TNHH một thành viên XNK và Đầu tư Hà Nội theo Quyết định số 5483/QĐ-UB ngày 27/11/2013 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội.

- Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Thương mại Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh: **Xuất nhập khẩu và đầu tư tổng hợp.**

3. Ngành nghề kinh doanh:

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

* **Danh sách các đơn vị trực thuộc:**

+ **Khối các Chi nhánh**

1. Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh

2. Chi nhánh Thành phố Hải Phòng

+ **Khối các Trung tâm**

1. Trung tâm Thương mại XNK Hàng tiêu dùng và Thủ công mỹ nghệ Hà Nội (TT ARTEX)

2. Trung tâm Thương mại và XNK Tổng hợp Hà Nội (TT GENEXIM)

3. Trung tâm Thương mại và Bao bì Hà Nội

4. Trung tâm TM và Xuất khẩu Hà Nội

5. Trung tâm TM và Nhập khẩu Hà Nội

6. Trung tâm KD và Đầu tư Bất Động Sản Hà Nội

+ **Khối các Xí nghiệp**

1. Xí nghiệp SX và TM Phú Diễn

2. Xí nghiệp SX và XNK Thủ Đô

* **Danh sách các công ty con:**

- Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Phát triển An Việt

* **Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:**

- Công ty Cổ phần Sự Kiện và Ẩm thực Hapro

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...): **Có so sánh được**

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: **bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12.**

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: **đồng Việt Nam.**

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: **Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC.**

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: **Công ty đã chấp hành hệ thống các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.**



IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Quy đổi theo tỷ giá hối đoái thực tế tại các ngân hàng giao dịch.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá bình quân liên Ngân hàng, Tỷ giá mua vào/ bán ra của các Ngân hàng Thương mại có quan hệ giao dịch.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

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

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

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp giá bình quân gia quyền và giá đích danh cho các loại hàng tồn kho thích hợp.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: áp dụng hướng dẫn của Chuẩn mực số 02 -Hàng tồn kho (về lập dự phòng hàng tồn kho).

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Nguyên tắc giá gốc chấp hành Chuẩn mực 03

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Theo phương pháp đường thẳng áp dụng thời hạn, tỷ lệ trích khấu hao TSCĐ theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Theo nguyên tắc giá gốc mua vào và đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

Theo phương pháp đường thẳng áp dụng thời hạn, tỷ lệ trích khấu hao TSCĐ theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí lãi vay: Tuân thủ quy định của Chuẩn mực 16

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: TK 335 - Trích trước chi phí đã thực hiện nhưng chưa chi trả.

Tuân thủ nguyên tắc kế toán phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Tái cơ cấu doanh nghiệp, dự phòng hợp đồng rủi ro lớn, trích trước bảo hành: nguyên tắc cam kết theo hợp đồng nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

58
G
M
AN
H
Đ
N
M

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo Quyết định chuyển đổi mô hình tổ chức hoạt động Công ty XNK và Đầu Tư Hà Nội thành Công ty TNHH Nhà nước một thành viên XNK và Đầu Tư Hà Nội. Quyết định số 5483/QĐ-UBND ngày 27/11/2012 v/v đổi tên Công ty TNHH nhà nước một thành viên XNK và ĐT Hà Nội thành Công ty TNHH một thành viên XNK và ĐT Hà Nội.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái: **Tuân thủ Chuẩn mực số 10**

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Theo quy định hiện hành

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: **Đoạn 10 của Chuẩn mực số 14**

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: **Đoạn 16 của Chuẩn mực số 14**

- Doanh thu hoạt động tài chính: **Đoạn 24 của Chuẩn mực số 14**

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: **Đoạn 22b của Chuẩn mực số 14**

- Thu nhập khác:

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: **Các Chuẩn mực 16 và 10**

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Theo Luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 03/06/2008 của Quốc Hội khoá 12; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế TNDN số 32/2013/QH13 ngày 19/6/2013 và Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 của Bộ Tài chính; Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: **Chuẩn mực 17.**

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

12/
FY/
00
V
K
TI
01
-A

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

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
01 . Tiền						
- Tiền mặt	884.556.236			1.413.689.109		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.717.336.944			8.310.640.392		
- Tiền đang chuyển						
Cộng	6.601.893.180			9.724.329.501		
02 . Các khoản đầu tư tài chính						
a/ Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;	7.081.284.000			7.081.284.000		
<i>Công ty mua cổ phần của Công ty CP Du lịch Việt Nam tại Hà Nội</i>						
<i>Số lượng cổ phiếu: 294.000 CP</i>						
Cộng	7.081.284.000			7.081.284.000		
b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn	17.451.926.111			17.451.926.111		
<i>*Khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Vietcombank Hà Nội</i>						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con - Công ty CP ĐT PT Thương mại An Việt	6.120.000.000			6.120.000.000		
- Số lượng cổ phần: 612.000 CP, chiếm tỷ lệ 51%						
<i>(*) Công ty CP ĐT PT TM An Việt được thành lập theo GCN ĐKKD số 010323281 đăng ký lần đầu ngày 22/1/2009 và đăng ký thay đổi lần 2 ngày 19/10/2010 do Sở KHĐT TP HN cấp. Công ty đã cùng với Công ty CP Tài chính và PT Doanh nghiệp và Công ty TNHH ĐT và TM Tài Phúc góp vốn thành lập Công ty CP ĐT PT TM An Việt, Vốn điều lệ 12 tỷ đồng. Trong đó Công ty chiếm 51% vốn điều lệ (vốn được góp bằng TS trên đất tại số 14 Hoàng Quốc Việt (giá trị 2,5 tỷ) và tiền mặt (3,62 tỷ)</i>						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	10.845.000.000			10.845.000.000		
- Đầu tư vào Công ty liên doanh						
<i>(**) Công ty có vốn góp liên doanh trong Công ty Liên doanh KS Thống nhất Metropole với giá trị vốn góp là 1 tr.USD tương ứng với 5,26% vốn pháp định của liên doanh theo Giấy phép đầu tư số 13/GP ngày 20/9/1989 và giấy phép sửa đổi gần nhất số 13A/GCNDCl/01/1 ngày 31/12/2007 do UBND Thành phố Hà Nội cấp</i>						
<i>Ngày 14/4/2015 Unimex HN đã ký hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp tại liên doanh cho Tổng Công ty Du lịch Hà Nội theo Hợp đồng số 0115/Unimex-Hanoitourists theo QĐ số 1588/UBND-KT ngày 10/3/2015 của UBND Thành phố Hà Nội.</i>						
- Đầu tư vào Công ty liên kết	2.000.000.000			2.000.000.000		
<i>(***) Công ty liên kết với Công ty CP sự kiện và ẩm thực Hapro, Chiếm 20% vốn điều lệ</i>						
03 . Phải thu của khách hàng						
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn						
<i>(Chi tiết theo bảng công nợ tài khoản 131 đính kèm)</i>	93.099.061.131			96.667.664.578		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	227.717.544.984			228.933.263.384		
<i>(Chi tiết theo bảng công nợ tài khoản 131 đính kèm)</i>						
Cộng	320.816.606.115			325.600.927.962		
04 . Phải thu khác						
a) Ngắn hạn <i>(Chi tiết theo bảng công nợ tài khoản 138 đính kèm)</i>						
- Phải thu về cổ phần hoá;	11.219.368.271			9.701.808.897		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia (Công ty CP ĐT PT TM An Việt)	31.772.800			31.772.800		
- Ký cược, ký quỹ;	278.173.560			278.173.560		
- Phải thu khác.	166.411.356			101.531.091		
b) Dài hạn	10.743.010.555			9.290.331.446		
- Phải thu khác. <i>(Chi tiết theo bảng công nợ tài khoản 138 đính kèm)</i>	55.570.487.073			55.570.487.073		
	55.570.487.073			55.570.487.073		
07 . Hàng tồn kho						
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	175.049.840			3.722.525.403		
- Hàng hóa;	1.113.608.066			-		
Cộng	1.288.657.906			3.722.525.403		
08 . Tài sản dở dang dài hạn						
b) Xây dựng cơ bản dở dang						
<i>Công ty đang triển khai thực hiện xây dựng Dự án Tòa Nhà Unimex Hà Nội tại số 41 Ngõ Quyền - Hoàn Kiếm - Hà Nội. Hiện đã thi công xong phần thân và hoàn thiện công trình. Đang triển khai các gói thầu lắp đặt thiết bị.</i>						
- Sửa chữa.	14.477.901.939			13.256.397.394		
Cộng	14.477.901.939			13.256.397.394		
09 . Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Phụ lục 01)						
10 . Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Phụ lục 02)						
11 . Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:						
12 . Tăng giảm tài sản bất động sản đầu tư (Phụ lục 03)						
13 . Chi phí trả trước						
	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		

- Chi phí đi vay;	19.446.447.045	21.154.459.513		
- Các khoản khác	770.410.907	847.073.292		
b) Dài hạn				
- Các khoản khác	510.544.542	251.205.322		
Cộng	20.844.583.009	22.277.696.227		
16 . Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ		
	Giá trị	Giá trị		
	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	19.751.539.607	20.905.953.663		
<i>Chi tiết theo bảng công nợ tài khoản 331 đính kèm</i>				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	19.751.539.607	20.905.953.663		
17 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
Thuế giá trị gia tăng	652.557.156	469.707.849	497.804.426	680.653.733
Thuế xuất, nhập khẩu	19.675.207	245.536.781	263.487.313	37.625.739
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.016.424.301			12.016.424.301
Thuế thu nhập cá nhân	242.032.299	134.437.575	113.202.709	220.797.433
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	8.327.168.505	1.168.588.629	4.421.493.815	11.580.073.691
Thuế khác	10.376.547.980	32.126.400	75.499.569	10.419.921.149
Cộng	31.634.405.448	2.050.397.234	5.371.487.832	34.955.496.046
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
18 . Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ		
a) Ngắn hạn				
- Các khoản trích trước khác;	54.673.293.899	40.457.903.182		
+ Lãi vay các Ngân hàng	980.558.322	872.711.110		
+ Lãi vay các tổ chức khác	627.905.391	174.949.946		
+ Lãi vay HĐV	148.929.676	515.720.966		
+ Ăn trưa, diên nước, công tác phí	573.702.625	658.491.407		
+ Chi phí bán hàng	57.004.389.913	42.679.776.611		
Cộng				
19 . Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ		
a) Ngắn hạn				
- Kinh phí công đoàn;	162.971.156	142.823.341		
- Bảo hiểm xã hội;	340.501.142	461.382.937		
- Bảo hiểm y tế;	51.565.844	79.975.175		
- Bảo hiểm thất nghiệp;	22.422.818	23.325.452		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	121.000.000	121.000.000		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	54.480.767.989	42.893.971.659		
Cộng	55.179.228.949	43.722.478.542		
b) Dài hạn				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.121.032.310	1.889.632.310		
Cộng	1.121.032.310	1,889,632,310		
20 . Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ		
a) Ngắn hạn				
- Doanh thu nhận trước;	6.835.157.267	5.980.542.611		
Cộng	6.835.157.267	5.980.542.611		
b) Dài hạn				
- Doanh thu nhận trước;	83.334.069.097	87.404.376.914		
Cộng	83.334.069.097	87.404.376.914		
25 . Vốn chủ sở hữu				
a/ Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Phụ lục 04)				
b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Vốn góp của Nhà nước	59.409.373.765	70.254.373.765		
- Vốn điều lệ khi chuyển đổi + Phân phối lợi nhuận				
- Thặng dư vốn Nhà nước				
Vốn góp khác (*)				
Cộng	59.409.373.765	70.254.373.765		
29 . Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
d) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.				
<i>Nợ khó đòi đã xử lý (chi tiết theo bảng đính kèm)</i>	30.670.069.763	30.760.069.763		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán				
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
1 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6T/2015	6T/2014		
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	65.578.811.536	43.845.184.089		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	17.695.973.903	20.112.359.267		
Cộng	83.274.785.439	63.957.543.356		
2 . Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước		
Trong đó:				
- Thuế xuất khẩu	103.249.755			
--	103.249.755			



	Năm nay	Năm trước
3 . Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	62.740.141.134	41.711.268.055
Cộng	62.740.141.134	41.711.268.055
4 . Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	494.087.732	35.949.308
- Lãi bán các khoản đầu tư;	58.605.000.000	10.331.929.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	411.600.000	64.662.307
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	106.374.321	33.890.600
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	59.617.062.053	10.466.431.215
5 . Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	22.037.656.917	12.707.355.236
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	449.228.119	41.879.371
- Chi phí tài chính khác;	7.652.318	14.980.746
Cộng	22.494.537.354	12.764.215.353
6 . Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	900.000	
- Tiền thu hồi công nợ đã xử lý tài chính;	241.300.000	278.485.787
- Các khoản khác.	1.324	
Cộng	242.201.324	278.485.787
7 . Chi phí khác		
- Các khoản bị phạt (hành chính, chậm nộp BHXH);	195.492.203	
- Các khoản khác.	697.041.916	45.336.861
Cộng	892.534.119	45.336.861
8 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	15.632.588.018	16.907.211.963
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.898.333.340	2.628.379.248
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
Cộng	18.530.921.358	19.535.591.211
10 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Năm nay	Năm trước

Người lập biểu
(kí, họ tên)

Trần Văn Quyết

Trưởng phòng Kế toán & KSNB
(kí, họ tên)

Chang



Nguyễn Văn Hoàn

0010
CƠ
CH NH
T TH
AT N
VÀ
HÀ
N KIL

TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND	
						Tài sản cố định hữu hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	26.310.626.113	1.003.439.515	6.724.299.769	641.683.636		34.680.049.033	
Tăng trong kỳ	753.270.846			39.990.000		793.260.846	
- Mua trong năm				39.990.000		39.990.000	
- Đầu tư XDCB hoàn thành	753.270.846					753.270.846	
- Tăng khác	753.270.846					753.270.846	
Giảm trong kỳ							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán	753.270.846					753.270.846	
- Giảm khác, do đ/c phân loại							
Số dư cuối kỳ	26.310.626.113	1.003.439.515	6.724.299.769	681.673.636		34.720.039.033	
I Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	11.270.290.981	1.003.439.515	5.134.485.328	573.917.623		17.982.133.447	
Tăng trong kỳ	1.169.822.886		195.250.534	31.486.715		1.396.560.135	
- Khấu hao trong kỳ	416.552.040		195.250.534	31.486.715		643.289.289	
- Tăng khác	753.270.846					753.270.846	
Giảm trong kỳ							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán	753.270.846					753.270.846	
- Giảm khác, do đ/c phân loại							
Số dư cuối kỳ	11.686.843.021	1.003.439.515	5.329.735.862	605.404.338		18.625.422.736	
II Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu kỳ	15.040.335.132		1.589.814.441	67.766.013		16.697.915.586	
Tại ngày cuối kỳ	14.623.783.092		1.394.563.907	76.269.298		16.094.616.297	

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI
CÔNG TY TNHH MTV XNK VÀ ĐẦU TƯ HÀ NỘI
Số 41 Ngõ Quyền - Hoàn Kiếm - Hà Nội

PHỤ LỤC SỐ 02

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

TT	Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	Tài sản vô hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
							<i>Đơn vị tính: VND</i>
I	Nguyên giá						
1	Số dư đầu kỳ				159.600.000	-	159.600.000
2	Tăng trong kỳ				-	-	-
	- Mua trong năm						
	- Tạo ra từ nội bộ DN						
	- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
	- Tăng khác						
3	Giảm trong kỳ				-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán						
	- Giảm khác						
4	Số dư cuối kỳ				159.600.000	-	159.600.000
II	Giá trị hao mòn lũy kế						
1	Số dư đầu kỳ				149.625.000	-	149.625.000
2	Tăng trong kỳ				9.975.000	-	9.975.000
	- Khấu hao trong kỳ				9.975.000		9.975.000
	- Tăng khác				-		-
3	Giảm trong kỳ				-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán						
	- Giảm khác						
4	Số dư cuối kỳ				159.600.000	-	159.600.000
III	Giá trị còn lại						
1	Tại ngày đầu kỳ				9.975.000	-	9.975.000
2	Tại ngày cuối kỳ				-	-	-

CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI
 CÔNG TY TNHH MTV XNK VÀ ĐẦU TƯ HÀ NỘI
 41 Ngõ Quyền - Hoàn Kiếm - Hà Nội

PHỤ LỤC SỐ 03

I. TĂNG GIẢM TÀI SẢN BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

IT	Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng Bất động sản đầu tư
						Đơn vị tính: VND
I	Nguyên giá					185.446.612.138
1	Số dư đầu kỳ			185.446.612.138		
2	Tăng trong kỳ					
	- Do mua sắm					
	- Do XDCB					
	- Tăng khác, do đ/c, phân loại					
3	Giảm trong kỳ					
	- Do thanh lý, nhượng bán					
	- Giảm khác, do đ/c phân loại					
4	Số dư cuối năm kỳ			185.446.612.138		185.446.612.138
II	Giá trị hao mòn lũy kế					
1	Số dư đầu kỳ			31.391.066.540		31.391.066.540
2	Tăng trong kỳ			1.900.468.066		1.900.468.066
	- Trích khấu hao			1.900.468.066		1.900.468.066
	- Tăng khác, do đ/c, phân loại					
3	Giảm trong kỳ					
	- Thanh lý, điều chuyển					
	- Giảm khác, do đ/c phân loại					
4	Số cuối năm			33.291.534.606		33.291.534.606
III	Giá trị còn lại					
1	Tại ngày đầu kỳ			154.055.545.598		154.055.545.598
2	Tại ngày cuối kỳ			152.155.077.532		152.155.077.532

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: Đồng									
	Vốn chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Quỹ hỗ trợ sắp xếp phát triển DN	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ Dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng cộng		
Đầu năm	70.254.373.765	-	-	32.530.760.339	-	-	-	102.785.134.104		
Đầu năm trước	-	-	-	144.525.245	-	-	-	1.912.855.785		
Đổi lợi nhuận (*)	-	-	-	144.525.245	-	-	-	144.525.245		
Lãi	-	-	-	-	-	-	-	1.768.330.540		
Chi phí	-	-	-	-	-	-	-	-		
Đầu năm trước	-	-	-	-	-	-	-	1.768.330.540		
Đổi lợi nhuận bằng LNST	-	-	-	-	-	-	-	1.211.395.203		
Đổi lợi nhuận hợp tác	-	-	-	-	-	-	-	75.184.531		
Đổi lợi nhuận (*)	-	-	-	-	-	-	-	481.750.806		
Đầu năm trước	70.254.373.765	-	-	32.675.285.584	-	-	-	102.929.659.349		
Đầu năm nay	70.254.373.765	-	-	32.675.285.584	-	-	-	102.929.659.349		
Đầu năm nay	-	-	-	-	-	-	-	38.557.037.852		
Đổi kỳ do phân phối	-	-	-	-	-	-	-	-		
Lãi	-	-	-	-	-	-	-	38.475.914.852		
Chi phí	-	-	-	-	-	-	-	81.123.000		
Đầu năm nay	10.845.000.000	-	-	-	-	-	-	10.845.000.000		
Đổi lợi nhuận (*)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Đầu năm nay	10.845.000.000	-	-	-	-	-	-	10.845.000.000		
Đầu năm nay	59.409.373.765	-	-	32.675.285.584	-	-	-	38.557.037.852		