

**TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**QUÝ 2 NĂM 2022**

---

---



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

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

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 30/06/2022

| <b>TÀI SẢN</b>                                 | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối kỳ (Tại ngày 30/06/2022)</b> | <b>Số đầu kỳ (Tại ngày 01/01/2022)</b> |
|--|--------------|--------------------|---|--|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b>   |                    | <b>984.915.244.223</b>                  | <b>1.035.200.992.639</b>               |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b>   | <b>V.01</b>        | <b>30.386.190.279</b>                   | <b>43.867.062.537</b>                  |
| 1. Tiền  | 111          |                    | 30.386.190.279                          | 30.381.889.456                         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112          |                    | -                                       | 13.485.173.081                         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b>   | <b>V.02</b>        | <b>-</b>                                | <b>-</b>                               |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 123          |                    |   |  |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b>   |                    | <b>891.279.992.835</b>                  | <b>947.946.687.448</b>                 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131          | V.03               | 273.439.072.920                         | 260.213.915.061                        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132          | V.04               | 351.036.826.057                         | 346.404.900.860                        |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135          | V.05               | 174.689.259.773                         | 246.674.226.362                        |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác                      | 136          | V.06               | 94.310.782.492                          | 96.849.593.572                         |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137          |                    | (2.195.948.407)                         | (2.195.948.407)                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b>   |                    | <b>38.524.385.462</b>                   | <b>17.090.383.817</b>                  |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141          | V.07               | 38.524.385.462                          | 17.090.383.817                         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)          | 149          |                    | -                                       | -                                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b>   | <b>V.08</b>        | <b>24.724.675.647</b>                   | <b>26.296.858.837</b>                  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151          |                    | 13.028.252.491                          | 13.667.351.269                         |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152          |                    | 11.118.515.109                          | 12.030.255.716                         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 153          |                    | 577.908.047                             | 599.251.852                            |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                       | 155          |                    | -                                       | -                                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b>   |                    | <b>1.934.485.676.332</b>                | <b>1.902.321.193.348</b>               |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b>   |                    | <b>10.314.331.311</b>                   | <b>10.251.150.311</b>                  |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211          | V.03               | 9.170.104.446                           | 9.106.923.446                          |
| 2. Phải thu dài hạn khác                       | 216          | V.06               | 1.144.226.865                           | 1.144.226.865                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b>   |                    | <b>580.279.825.195</b>                  | <b>565.249.977.285</b>                 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221          | V.09               | 533.885.031.647                         | 518.699.726.287                        |
| - Nguyên giá                                   | 222          |                    | 757.494.067.648                         | 733.805.848.371                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223          |                    | (223.609.036.001)                       | (215.106.122.084)                      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                     | 227          | V.10               | 46.394.793.548                          | 46.550.250.998                         |
| - Nguyên giá                                   | 228          |                    | 49.097.296.011                          | 49.097.296.011                         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 229          |                    | (2.702.502.463)                         | (2.547.045.013)                        |

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

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

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

|  |              |                    |   |  |
|--|--------------|--------------------|---|--|
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>230</b>   | <b>V.11</b>        | <b>103.691.000.965</b>                  | <b>105.527.918.731</b>                 |
| - Nguyên giá                                   | 231          |                    | 131.527.016.822                         | 131.527.016.822                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 232          |                    | (27.836.015.857)                        | (25.999.098.091)                       |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b>   |                    | <b>739.499.866.006</b>                  | <b>715.745.544.652</b>                 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241          | V.12               | 499.712.778.032                         | 466.315.603.794                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242          | V.13               | 239.787.087.974                         | 249.429.940.858                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>             | <b>250</b>   |                    | <b>364.391.177.606</b>                  | <b>367.531.602.728</b>                 |
| 1. Đầu tư vào công ty con                      | 251          | V.14               | 127.866.880.941                         | 125.909.570.941                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh     | 252          | V.15               | 177.120.136.740                         | 182.217.871.862                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 253          | V.16               | 66.003.697.104                          | 66.003.697.104                         |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)       | 254          |                    | (6.599.537.179)                         | (6.599.537.179)                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 255          |                    |   |  |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b>   |                    | <b>136.309.475.249</b>                  | <b>138.014.999.641</b>                 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261          | V.17               | 136.309.475.249                         | 138.014.999.641                        |
| 2. Tài sản dài hạn khác                        | 268          |                    | -                                       | -                                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b>   |                    | <b>2.919.400.920.555</b>                | <b>2.937.522.185.987</b>               |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                               | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối kỳ (Tại ngày 30/06/2022)</b> | <b>Số đầu kỳ (Tại ngày 01/01/2022)</b> |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b>   |                    | <b>642.459.584.937</b>                  | <b>651.329.884.757</b>                 |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b>   |                    | <b>265.647.942.158</b>                  | <b>254.812.507.970</b>                 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311          | V.18               | 6.864.676.479                           | 8.836.266.038                          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312          | V.19               | 1.328.606.958                           | 2.602.387.323                          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313          | V.20               | 1.376.686.155                           | 949.760.346                            |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314          |                    | 2.306.240.799                           | 2.953.480.722                          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315          | V.21               | 7.291.522.192                           | 6.688.217.889                          |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318          | V.22               | 12.679.581.193                          | 5.374.722.466                          |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319          | V.23               | 58.350.249.626                          | 56.091.250.253                         |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320          | V.24               | 173.811.061.763                         | 169.457.890.516                        |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                   | 322          |                    | 1.639.316.993                           | 1.858.532.417                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b>   |                    | <b>376.811.642.779</b>                  | <b>396.517.376.787</b>                 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331          | V.11               | -                                       | -                                      |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332          | V.19               | 33.958.271.114                          | 55.699.264.705                         |
| 3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336          | V.22               | 57.678.486.603                          | 58.936.937.637                         |
| 4. Phải trả dài hạn khác                       | 337          | V.23               | 14.308.359.365                          | 13.048.819.995                         |

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

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

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

|  |            |             |                          |                          |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.24        | 270.866.525.697          | 268.832.354.450          |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>2.276.941.335.618</b> | <b>2.286.192.301.230</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.25</b> | <b>2.276.941.335.618</b> | <b>2.286.192.301.230</b> |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu                          | 411        |             | 2.200.000.000.000        | 2.200.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 2.200.000.000.000        | 2.200.000.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             | -                        | -                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |             | 71.428.267               | 71.428.267               |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |             | -                        | -                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             | -                        | -                        |
| 5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)                       | 415        |             | (529.920.000)            | (529.920.000)            |
| 7. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |             | -                        | -                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |             | -                        | -                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 33.381.940.928           | 33.381.940.928           |
| 9. Lợi nhuận chưa phân phối                    | 421        |             | 44.017.886.423           | 53.268.852.035           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 53.232.409.959           | 51.446.748.254           |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | (9.214.523.536)          | 1.822.103.781            |
| 10. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>2.919.400.920.555</b> | <b>2.937.522.185.987</b> |

Người lập biểu

NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng

DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

Tổng Giám đốc

  
VŨ THANH SƠN

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

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

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Quý 2/2022

| CHỈ TIÊU                                      | Mã số | Thuyết minh | Quý 2           |                 | Lũy kế 6 tháng đầu năm |                 |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ     | 1     | VI.26       | 87.770.091.375  | 169.868.349.174 | 185.227.601.813        | 321.626.916.097 |
| 2. Các khoản giảm trừ                         | 3     |             | -               | 5.734.300       | 20.423.000             | 48.958.551      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV | 10    | VI.27       | 87.770.091.375  | 169.862.614.874 | 185.207.178.813        | 321.577.957.546 |
| 4. Giá vốn hàng bán                           | 11    | VI.28       | 62.001.903.180  | 147.821.186.461 | 137.127.438.756        | 263.002.021.180 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV   | 20    |             | 25.768.188.195  | 22.041.428.413  | 48.079.740.057         | 58.575.936.366  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính              | 21    | VI.29       | 10.733.094.704  | 19.272.509.466  | 24.771.673.409         | 39.735.357.254  |
| 7. Chi phí tài chính                          | 22    | VI.30       | 10.601.723.852  | 9.896.576.892   | 22.174.468.265         | 22.106.527.367  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                   | 23    |             | 10.283.911.972  | 9.589.406.213   | 21.484.639.800         | 21.255.357.028  |
| 8. Chi phí bán hàng                           | 24    | VI.31       | 10.857.977.595  | 10.029.500.487  | 22.832.125.489         | 32.116.164.199  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp               | 25    | VI.32       | 19.587.719.912  | 21.414.831.236  | 37.687.919.756         | 43.052.311.380  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh   | 30    |             | (4.546.138.460) | (26.970.736)    | (9.843.100.044)        | 1.036.290.674   |
| 11. Thu nhập khác                             | 31    | VI.33       | 1.597.583.649   | 914.117.937     | 1.492.571.595          | 1.454.644.400   |
| 12. Chi phí khác                              | 32    | VI.34       | 688.758.173     | 391.404.449     | 798.073.553            | 480.303.234     |
| 13. Lợi nhuận khác                            | 40    |             | 908.825.476     | 522.713.488     | 694.498.042            | 974.341.166     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế         | 50    |             | (3.637.312.984) | 495.742.752     | (9.148.602.002)        | 2.010.631.840   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành               | 51    | VI.35       | 65.921.534      | 66.528.632      | 65.921.534             | 107.482.386     |

| CHỈ TIÊU                                     | Mã Thuyết số minh | Quý 2           |             | Lũy kế 6 tháng đầu năm |               |
|--|-------------------|-----------------|-------------|------------------------|---------------|
|  |                   | Năm nay         | Năm trước   | Năm nay                | Năm trước     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại               | 52                | -               | -           | -                      | -             |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60                | (3.703.234.518) | 429.214.120 | (9.214.523.536)        | 1.903.149.454 |

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

*Lang*

Kế toán trưởng

*Tru*

Tổng giám đốc

*[Signature]*



Nguyễn Thu Hằng

Đương Thị Lam

Vũ Thanh Sơn

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

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

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

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

Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu   | Mã số | Kỳ này                   | Kỳ trước                |
|--|-------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   | 01    |                          |                         |
| <i>Lợi nhuận trước thuế</i>  |       | <i>(9.148.602.002)</i>   | <i>2.010.631.840</i>    |
| <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>  |       |                          |                         |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02    | 12.572.650.419           | 12.920.893.540          |
| Các khoản dự phòng   | 03    | -                        | -                       |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04    | (166.963.763)            | 2.480.711               |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | (22.675.324.220)         | (38.019.270.967)        |
| Chi phí lãi vay  | 06    | 21.484.639.800           | 21.255.357.028          |
| Các khoản điều chỉnh khác  | 07    | -                        | -                       |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                        | 08    | <b>2.066.400.234</b>     | <b>(1.829.907.848)</b>  |
| Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    | 2.423.781.536            | 1.483.838.552           |
| Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    | (21.434.001.645)         | 10.182.382.889          |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    | (66.937.751.762)         | (822.295.550)           |
| Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    | 2.344.623.170            | 1.905.966.421           |
| Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13    | -                        | -                       |
| Tiền lãi vay đã trả  | 14    | (19.818.328.853)         | (21.255.357.028)        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15    | (40.805.656)             | (107.482.386)           |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    | -                        | -                       |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17    | (219.215.424)            | (156.610.459)           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | 20    | <b>(101.615.298.400)</b> | <b>(10.599.465.409)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |       |                          |                         |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                 | 21    | -                        | (10.633.942.539)        |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                              | 22    | 668.862.227              | 97.636.364              |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác   | 23    | (41.812.200.000)         | (43.000.000.000)        |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                   | 24    | 113.000.000.000          | 102.000.000.000         |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 25    | -                        | -                       |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 26    | 5.607.500.000            | -                       |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia  | 27    | 4.245.649.485            | 13.408.685.940          |

| Chỉ tiêu  | Mã số | Kỳ này            | Kỳ trước          |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>  | 30    | 81.709.811.712    | 61.872.379.765    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                      |       |                   |                   |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31    | -                 | -                 |
| Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32    | -                 | -                 |
| Tiền thu từ đi vay  | 33    | 141.646.831.732   | 181.194.705.866   |
| Tiền trả nợ gốc vay   | 34    | (135.259.489.238) | (210.939.264.119) |
| Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35    | -                 | -                 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36    | -                 | -                 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>                                     | 40    | 6.387.342.494     | (29.744.558.253)  |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>                                   | 50    | (13.518.144.194)  | 21.528.356.103    |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ   | 60    | 43.867.062.537    | 15.698.280.983    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                 | 61    | 37.271.936        | (2.480.711)       |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)  | 70    | 30.386.190.279    | 37.224.156.375    |

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội ngày 30 tháng 7 năm 2022

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN



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

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

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

---

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 2/2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Công ty cổ phần là Doanh nghiệp cổ phần hóa từ Tổng công ty Thương mại Hà Nội. Tổng công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100101273, thay đổi lần thứ 32 ngày 22/10/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

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

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

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

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

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

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

|                         |                                    |
|-------------------------|------------------------------------|
| Ông Nguyễn Thái Dũng    | Chủ tịch HĐQT                      |
| Ông Trần Anh Tuấn       | Phó Chủ tịch HĐQT                  |
| Ông Vũ Thanh Sơn        | Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc |
| Bà Trần Thị Tuyết Nhung | Thành viên HĐQT                    |
| Bà Trần Huệ Linh        | Thành viên HĐQT                    |

### BAN KIỂM SOÁT

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

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

### KẾ TOÁN TRƯỞNG

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

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

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

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

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

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

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

- 11 Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Tổ dân phố Trại, Phường Dị Sử, Thị xã Mỹ Hòa, Công ty CP tại tỉnh Hưng Yên tỉnh Hưng Yên

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

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

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

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Tổng Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

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

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

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

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

#### *Nguyên tắc xác định các khoản tiền:*

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Tổng Công ty tại báo cáo, bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (“VND”), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003.

#### *Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:*

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

### 3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

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

#### 4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

#### 5 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ:

**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

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

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

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

---

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

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

Việc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 – Tài sản cố định hữu hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013.

### ***Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình:***

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và khấu hao TSCĐ vô hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 – Tài sản cố định vô hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

### ***Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư***

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

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

### ***Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư***

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

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

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

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

## **9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

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

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

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

---

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

### 10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;

- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

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

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

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

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

#### Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay

· Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

· Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

· Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.

· Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vốn vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay khi phát sinh vốn hóa.

· Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

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

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

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

---

### 12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

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

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

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ:*

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

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

---

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

### 14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

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

### 15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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



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

Đơn vị tính: đồng

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền      | Tại ngày 30/06/2022        |                 | Tại ngày 01/01/2022        |                 |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
|  | Tiền mặt Việt Nam đồng     | 1.635.505.491   |                            | 2.322.359.159   |
| Tiền gửi ngân hàng                         | 28.750.684.788             |                 | 27.188.260.407             |                 |
| Tiền đang chuyển                           | -                          |                 | 871.269.890                |                 |
| Các khoản tương đương tiền                 | -                          |                 | 13.485.173.081             |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>30.386.190.279</b>      |                 | <b>43.867.062.537</b>      |                 |
| <b>2. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>        | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
| <i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>     | -                          |                 | -                          |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>-</b>                   |                 | <b>-</b>                   |                 |
| <b>3. Phải thu của khách hàng</b>          | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
| <i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>    | 273.439.072.920            |                 | 260.213.915.061            |                 |
| <i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>     | 9.170.104.446              |                 | 9.106.923.446              |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>282.609.177.366</b>     |                 | <b>269.320.838.507</b>     |                 |
| <b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b> | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>351.036.826.057</b>     |                 | <b>346.404.900.860</b>     |                 |
| <b>5. Phải thu về cho vay</b>              | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
| <i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>        | 174.689.259.773            |                 | 246.674.226.362            |                 |
| <i>Phải thu về cho vay dài hạn</i>         | -                          |                 | -                          |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>174.689.259.773</b>     |                 | <b>246.674.226.362</b>     |                 |
| <b>6. Phải thu khác</b>                    | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
| <i>Phải thu ngắn hạn khác</i>              | 94.310.782.492             |                 | 96.849.593.572             |                 |
| <i>Phải thu dài hạn khác</i>               | 1.144.226.865              |                 | 1.144.226.865              |                 |
| Ký cược, ký quỹ                            | 1.144.226.865              |                 | 1.144.226.865              |                 |
| Phải thu về cổ phần hóa                    | -                          |                 | -                          |                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>95.455.009.357</b>      |                 | <b>97.993.820.437</b>      |                 |
| <b>7. Hàng tồn kho</b>                     | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                 | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                 |
|  | <b>Giá gốc</b>             | <b>Dự phòng</b> | <b>Giá gốc</b>             | <b>Dự phòng</b> |
| Hàng mua đang đi trên đường                | -                          | -               | -                          | -               |
| Nguyên liệu, vật liệu                      | 3.138.893.646              | -               | 982.014.196                | -               |
| Công cụ dụng cụ                            | -                          | -               | -                          | -               |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang        | -                          | -               | -                          | -               |

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính**

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

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

|                                  |                       |          |                       |          |
|----------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| Thành phẩm                       | 7.330.492.547         | -        | 3.637.047.240         | -        |
| Hàng hóa                         | 26.801.500.862        | -        | 11.152.677.408        | -        |
| Hang gửi đi bán                  | 42.565.074            | -        | 107.711.640           | -        |
| Hàng hóa bất động sản            | 1.210.933.333         | -        | 1.210.933.333         | -        |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b> | <b>38.524.385.462</b> | <b>-</b> | <b>17.090.383.817</b> | <b>-</b> |

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

| <b>8. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 13.028.252.491             | 13.667.351.269             |
| Thuế GTGT được khấu trừ                      | 11.118.515.109             | 12.030.255.716             |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (*) | 577.908.047                | 599.251.852                |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>24.724.675.647</b>      | <b>26.296.858.837</b>      |

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

|                                  | <b>Tại ngày<br/>01/01/2022</b> | <b>Số phải nộp<br/>trong kỳ</b> | <b>Số đã nộp<br/>trong kỳ</b> | <b>Tại ngày<br/>30/06/2022</b> |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Thuế TNDN nộp thừa               | 442.986.911                    | 65.921.534                      | 40.805.656                    | 417.871.033                    |
| Thuế XNK nộp thừa                | -                              | -                               | -                             | -                              |
| Thuế GTGT nộp thừa               | -                              | 34.696.080                      | 38.468.153                    | 3.772.073                      |
| Thuế Tiêu thụ đặc biệt nộp thừa  | -                              | -                               | -                             | -                              |
| Thuế TNCN nộp thừa               | -                              | 341.200                         | 341.200                       | -                              |
| Tiền thuê đất nộp thừa           | 10.967.000                     | 42.248.439                      | 42.248.439                    | 10.967.000                     |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước | 145.297.941                    | -                               | -                             | 145.297.941                    |
| <b>Cộng</b>                      | <b>599.251.852</b>             | <b>143.207.253</b>              | <b>121.863.448</b>            | <b>577.908.047</b>             |

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

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

|                                  | <b>Quyền sử<br/>dụng đất</b> | <b>Phần mềm<br/>máy vi tính</b> | <b>Tổng cộng</b>      |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá                       |                              |                                 |                       |
| <i>Số dư tại ngày 01/01/2022</i> | <i>45.845.913.581</i>        | <i>3.251.382.430</i>            | <i>49.097.296.011</i> |
| Mua trong năm                    | -                            | -                               | -                     |
| Tặng khác                        | -                            | -                               | -                     |
| Giảm khác                        | -                            | -                               | -                     |
| Thanh lý nhượng bán              | -                            | -                               | -                     |
| <i>Số dư tại ngày 30/06/2022</i> | <i>45.845.913.581</i>        | <i>3.251.382.430</i>            | <i>49.097.296.011</i> |
| Giá trị hao mòn lũy kế           |                              |                                 |                       |
| <i>Số dư tại ngày 01/01/2022</i> |                              | <i>2.547.045.013</i>            | <i>2.547.045.013</i>  |
| Khấu hao trong kỳ                |                              | 155.457.450                     | 155.457.450           |
| Thanh lý nhượng bán              | -                            | -                               | -                     |
| <i>Số dư tại ngày 30/06/2022</i> |                              | <i>2.702.502.463</i>            | <i>2.702.502.463</i>  |
| Giá trị còn lại                  |                              |                                 |                       |
| <i>Số dư tại ngày 01/01/2022</i> | <i>45.845.913.581</i>        | <i>704.337.417</i>              | <i>46.550.250.998</i> |
| <i>Số dư tại ngày 30/06/2022</i> | <i>45.845.913.581</i>        | <i>548.879.967</i>              | <i>46.394.793.548</i> |

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục                       | Số dư tại ngày<br>01/01/2022 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số dư tại ngày<br>30/06/2022 |
|---------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|
| <i>a) Bất động sản cho thuê</i> |                              |               |               |                              |
| Nguyên giá                      | 131.527.016.822              | -             | -             | 131.527.016.822              |
| - Nhà                           | 97.669.924.568               | -             | -             | 97.669.924.568               |
| - Cơ sở hạ tầng                 | 33.857.092.254               | -             | -             | 33.857.092.254               |
| Giá trị hao mòn lũy kế          | 25.999.098.091               | 1.836.917.766 | -             | 27.836.015.857               |
| - Nhà                           | 12.707.813.642               | 687.012.192   | -             | 13.394.825.834               |
| - Cơ sở hạ tầng                 | 13.291.284.449               | 1.149.905.574 | -             | 14.441.190.023               |
| Giá trị còn lại                 | 105.527.918.731              | -             | -             | 103.691.000.965              |
| - Nhà                           | 84.962.110.926               | -             | -             | 84.275.098.734               |
| - Cơ sở hạ tầng                 | 20.565.807.805               | -             | -             | 19.415.902.231               |

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

|  | Tại ngày 30/06/2022    | Tại ngày 01/01/2022    |
|--|------------------------|------------------------|
| Dự án khu nhà ở và khu phụ trợ Lệ Chi, Gia Lâm, Hà Nội | 499.712.778.032        | 466.315.603.794        |
| <b>Cộng</b>  | <b>499.712.778.032</b> | <b>466.315.603.794</b> |

13. Chi phí XDCCB dở dang (\*)

|             | Tại ngày 30/06/2022    | Tại ngày 01/01/2022    |
|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Cộng</b> | <b>239.787.087.974</b> | <b>249.429.940.858</b> |

14. Đầu tư vào công ty con (Chi tiết tại Phụ lục số 02)

15. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết (Chi tiết tại Phụ lục số 02)

16. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết tại Phụ lục số 02)

17. Chi phí trả trước dài hạn

|                           | Tại ngày 30/06/2022    | Tại ngày 01/01/2022    |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 136.309.475.249        | 138.014.999.641        |
| <b>Cộng</b>               | <b>136.309.475.249</b> | <b>138.014.999.641</b> |

18. Phải trả người bán ngắn hạn

|             | Tại ngày 30/06/2022  | Tại ngày 01/01/2022  |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Cộng</b> | <b>6.864.676.479</b> | <b>8.836.266.038</b> |

19. Người mua trả tiền trước

|  | Tại ngày 30/06/2022   | Tại ngày 01/01/2022   |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i> | <i>1.328.606.958</i>  | <i>2.602.387.323</i>  |
| <i>Người mua trả tiền trước dài hạn</i>  | <i>33.958.271.114</i> | <i>55.699.264.705</i> |
| <b>Cộng</b>                              | <b>35.286.878.072</b> | <b>58.301.652.028</b> |

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|           | Tại ngày<br>01/01/2022 | Số phải nộp<br>trong kỳ | Số đã nộp<br>trong kỳ | Tại ngày<br>30/06/2022 |
|-----------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| Thuế GTGT | 315.106.734            | 2.016.573.003           | 2.131.858.001         | 199.821.736            |

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính**

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

|  |                    |                       |                       |                      |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | 21.765.979         | 29.687.895            | 51.453.874            | -                    |
| Thuế Xuất Nhập khẩu                              | -                  |                       |                       | -                    |
| Thuế thu nhập cá nhân                            | 81.974.405         | 679.732.194           | 699.172.793           | 62.533.806           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | -                  |                       |                       | -                    |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất                      | 530.913.228        | 32.460.142.365        | 31.876.724.980        | 1.114.330.613        |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                  | 109.835.269           | 109.835.269           | -                    |
| Các loại thuế khác                               | -                  |                       |                       | -                    |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>949.760.346</b> | <b>35.295.970.726</b> | <b>34.869.044.917</b> | <b>1.376.686.155</b> |

|                                      |                            |                              |                            |                              |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>21. Chi phí phải trả ngắn hạn</b> | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> |                              | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |                              |
|                                      | <b>Giá trị</b>             | <b>Số có khả năng trả nợ</b> | <b>Giá trị</b>             | <b>Số có khả năng trả nợ</b> |
| Các khoản trích trước khác           | 7.291.522.192              | 7.291.522.192                | 6.688.217.889              | 6.688.217.889                |
| <b>Cộng</b>                          | <b>7.291.522.192</b>       | <b>7.291.522.192</b>         | <b>6.688.217.889</b>       | <b>6.688.217.889</b>         |

|  |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>22. Doanh thu chưa thực hiện</b>      | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |
| <i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i> | <i>12.679.581.193</i>      | <i>5.374.722.466</i>       |
| <i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>  | <i>57.678.486.603</i>      | <i>58.936.937.637</i>      |
| <b>Cộng</b>                              | <b>70.358.067.796</b>      | <b>64.311.660.103</b>      |

|                               |                            |                            |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>23. Phải trả khác</b>      | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |
| <i>Phải trả ngắn hạn khác</i> | <i>58.350.249.626</i>      | <i>56.091.250.253</i>      |
| <i>Phải trả dài hạn khác</i>  | <i>14.308.359.365</i>      | <i>13.048.819.995</i>      |
| <b>Cộng</b>                   | <b>72.658.608.991</b>      | <b>69.140.070.248</b>      |

|  |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>24. Vay và nợ thuê tài chính</b>      | <b>Tại ngày 30/06/2022</b> | <b>Tại ngày 01/01/2022</b> |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i> | <i>173.811.061.763</i>     | <i>169.457.890.516</i>     |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>  | <i>270.866.525.697</i>     | <i>268.832.354.450</i>     |
| <b>Cộng</b>                              | <b>444.677.587.460</b>     | <b>438.290.244.966</b>     |

**25. Vốn chủ sở hữu: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**  
<Chi tiết tại Phụ lục số 03>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH <đồng>**

|  |                       |                        |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Doanh thu thành phẩm hàng hóa                          | 48.892.722.538        | 134.771.124.216        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                             | 38.442.253.235        | 34.533.135.107         |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản                      | 435.115.602           | 564.089.851            |
| <b>Cộng</b>  | <b>87.770.091.375</b> | <b>169.868.349.174</b> |
| Các khoản giảm trừ doanh thu                           | 0                     | 5.734.300              |
| Chiết khấu thương mại                                  | -                     | -                      |

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

|   |                       |                        |
|---|-----------------------|------------------------|
| Hàng bán bị trả lại   | -                     | 5.734.300              |
| Giảm giá hàng bán   | -                     |                        |
| <b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>  | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Doanh thu thành phẩm hàng hóa đã bán                        | 48.892.722.538        | 134.765.389.916        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                                  | 38.442.253.235        | 34.533.135.107         |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản                           | 435.115.602           | 564.089.851            |
| <b>Cộng</b>   | <b>87.770.091.375</b> | <b>169.862.614.874</b> |
| <b>28. Giá vốn hàng bán</b>                                 | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Giá vốn thành phẩm, hàng hóa                                | 39.348.582.863        | 125.152.958.270        |
| Giá vốn dịch vụ   | 22.407.583.627        | 22.436.781.500         |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản                             | 245.736.690           | 231.446.691            |
| Các khoản ghi giảm giá vốn                                  |                       |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>62.001.903.180</b> | <b>147.821.186.461</b> |
| <b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                    | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                  | 5.228.465.437         | 14.306.289.320         |
| Chênh lệch tỷ giá   | 1.118.124.365         | 718.607.774            |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                                 | 4.386.504.902         | 4.417.803.372          |
| Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán                | -                     |                        |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác                          | -                     | (170.191.000)          |
| <b>Cộng</b>   | <b>10.733.094.704</b> | <b>19.272.509.466</b>  |
| <b>30. Chi phí tài chính</b>                                | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Lãi tiền vay  | 10.283.911.972        | 9.598.406.213          |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | -                     |                        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá  | 317.811.880           | 262.297.679            |
| Chi phí tài chính khác                                      |                       | 35.873.000             |
| <b>Cộng</b>   | <b>10.601.723.852</b> | <b>9.896.576.892</b>   |
| <b>31. Chi phí bán hàng</b>                                 | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Chi phí cho nhân viên                                       | 2.738.821.986         | 3.237.924.995          |
| Chi phí vật liệu bao bì                                     | 124.255.634           | 455.728.929            |
| Chi phí dụng cụ đồ dùng                                     | 867.506.862           | 1.120.459.254          |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                                       | 85.116.652            |                        |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                   | 6.024.922.869         | 4.480.338.622          |
| Chi phí bán hàng khác                                       | 1.017.353.592         | 735.048.687            |
| <b>Cộng</b>   | <b>10.857.977.595</b> | <b>10.029.500.487</b>  |

| 32. Chi phí quản lý doanh nghiệp                 | Kỳ này                | Kỳ trước              |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý                        | 6.265.563.083         | 7.256.244.124         |
| Chi phí vật liệu                                 | 57.544.283            | 40.286.990            |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                        | 84.993.998            | 221.361.998           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ           | 2.560.702.377         | 4.041.937.411         |
| Thuế, phí và lệ phí                              | 73.440.669            | 276.315.696           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                        | 3.027.501.165         | 3.055.056.546         |
| Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi           | -                     |                       |
| Chi phí quản lý khác                             | 7.517.974.337         | 6.523.628.471         |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>19.587.719.912</b> | <b>21.414.831.236</b> |
| 33. Thu nhập khác                                | Kỳ này                | Kỳ trước              |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC                  | 628.771.318           | 13.636.364            |
| Thu nhập khác                                    | 968.812.331           | 900.481.573           |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>1.597.583.649</b>  | <b>914.117.937</b>    |
| 34. Chi phí khác                                 | Kỳ này                | Kỳ trước              |
| Giá trị còn lại của TSCĐ,CCDC thanh lý           | 685.922.892           | 293.244.963           |
| Chi phí khác                                     | 2.835.281             | 98.159.486            |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>688.758.173</b>    | <b>391.404.449</b>    |
| 35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Kỳ này                | Kỳ trước              |
| Thuế TNDN phải nộp                               | 65.921.534            | 66.528.632            |

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022



VŨ THANH SƠN

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

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

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

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

| Khoản mục                           | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị      | PTVT - truyền dẫn    | Thiết bị quản lý     | TSCĐ khác            | Tổng cộng              |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá tài sản cố định</b>   |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| <b>Số dư đầu kỳ tại 01/01/2022</b>  | <b>681.546.850.595</b> | <b>36.988.219.506</b> | <b>9.999.477.064</b> | <b>2.597.179.171</b> | <b>2.674.122.035</b> | <b>733.805.848.371</b> |
| - Mua trong kỳ                      |                        | -                     |                      |                      |                      | -                      |
| - XDCB hoàn thành                   | 26.546.826.444         |                       |                      |                      |                      | 26.546.826.444         |
| - Tăng khác                         |                        |                       |                      |                      |                      | -                      |
| - Thanh lý, nhượng bán              |                        | 947.719.895           | 1.910.887.272        | -                    |                      | 2.858.607.167          |
| - Giảm khác                         |                        |                       |                      |                      |                      | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ tại 30/06/2022</b> | <b>708.093.677.039</b> | <b>36.040.499.611</b> | <b>8.088.589.792</b> | <b>2.597.179.171</b> | <b>2.674.122.035</b> | <b>757.494.067.648</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>       |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| <b>Số dư đầu kỳ tại 01/01/2022</b>  | <b>194.642.336.541</b> | <b>11.047.322.954</b> | <b>6.411.370.721</b> | <b>1.592.643.346</b> | <b>1.412.448.522</b> | <b>215.106.122.084</b> |
| - Khấu hao trong kỳ                 | 9.512.470.932          | 633.233.634           | 312.383.801          | 102.910.125          | 19.276.711           | 10.580.275.203         |
| - Tăng khác                         |                        |                       |                      |                      |                      | -                      |
| - Thanh lý, nhượng bán              |                        | 852.396.907           | 1.224.964.379        |                      |                      | 2.077.361.286          |
| - Giảm khác                         |                        |                       |                      |                      |                      | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ tại 30/06/2022</b> | <b>204.154.807.473</b> | <b>10.828.159.681</b> | <b>5.498.790.143</b> | <b>1.695.553.471</b> | <b>1.431.725.233</b> | <b>223.609.036.001</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>     |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| - Tại ngày 01/01/2022               | 486.904.514.054        | 25.940.896.552        | 3.588.106.343        | 1.004.535.825        | 1.261.673.513        | 518.699.726.287        |
| - Tại ngày 30/06/2022               | 503.938.869.566        | 25.212.339.930        | 2.589.799.649        | 901.625.700          | 1.242.396.802        | 533.885.031.647        |

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

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

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

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

| Công ty  | Tỷ lệ<br><%> | Số dư tại ngày<br>30/06/2022 | Số dư tại ngày<br>01/01/2022 |
|--|--------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Rượu Hapro  | 54,58%       | 10.143.042.918               | 10.143.042.918               |
| Công ty CP XNK Thủ công mỹ nghệ và Du lịch thương nhân Hapro | 52,50%       | 591.126.893                  | 591.126.893                  |
| Công ty CP Phát triển siêu thị Hà Nội                        | 83,42%       | 50.009.767.601               | 50.009.767.601               |
| Công ty CP Sự kiện và ẩm thực Hapro                          | 59,87%       | 7.252.102.353                | 7.252.102.353                |
| Công ty CP SX Chế biến XNK Điều Bình Phước                   | 83,69%       | 43.485.841.176               | 41.528.531.176               |
| Công ty CP Công nghệ phẩm Hải Dương                          | 54,13%       | 16.385.000.000               | 16.385.000.000               |
| <b>Cộng</b>  |              | <b>127.866.880.941</b>       | <b>125.909.570.941</b>       |

**II Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết**

| Công ty  | Tỷ lệ<br><%> | Số dư tại ngày<br>30/06/2022 | Số dư tại ngày<br>01/01/2022 |
|--|--------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Gốm Chu Đậu                                 | 30,00%       | 5.928.819.330                | 5.928.819.330                |
| Công ty CP Vang Thăng Long                             | 40,00%       | 37.636.415.500               | 37.636.415.500               |
| Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Hà Nội           | 31,19%       | 7.489.637.563                | 7.489.637.563                |
| Công ty Cổ phần SXKD Gia súc Gia Cầm                   | 42,33%       | 7.405.306.985                | 7.405.306.985                |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ Tầng Thương mại Hà Nội | 20,00%       | 7.596.793.406                | 12.694.528.528               |
| Công ty Cổ phần KD XNK An Phú Hưng                     | 40,00%       | 4.000.000.000                | 4.000.000.000                |
| Công ty Cổ phần Phân phối Hapro                        | 25,50%       | -                            | -                            |
| Công ty CP thông tin Hapro                             | 26,77%       | 724.885.430                  | 724.885.430                  |
| Công ty CP Thương mại Đầu tư Long Biên                 | 30,94%       | 7.993.607.413                | 7.993.607.413                |
| Công ty TNHH Cao ốc á Châu                             | 40,00%       | 17.224.410.646               | 17.224.410.646               |
| Công ty CP Dịch vụ xuất nhập khẩu Nông sản Hà Nội      | 42,38%       | 20.476.371.906               | 20.476.371.906               |



|  |        |                        |                        |
|--|--------|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Khách sạn Tràng Thi                     | 30,00% | 3.000.000.000          | 3.000.000.000          |
| Công ty CP Phát triển thương mại và Du lịch Hà Nội | 40,00% | 1.304.537.179          | 1.304.537.179          |
| Công ty CP Nội thất sinh thái Hapro                | 20,00% | -                      | -                      |
| Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi   | 30,00% | 15.121.784.487         | 15.121.784.487         |
| Công ty CP Thực phẩm Hà Nội                        | 20,00% | 28.107.732.638         | 28.107.732.638         |
| Công ty CP Thủy Tạ                                 | 30,00% | 13.109.834.257         | 13.109.834.257         |
| <b>Cộng</b>  |        | <b>177.120.136.740</b> | <b>182.217.871.862</b> |

### III Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| Công ty   | Tỷ lệ<br><%> | Số dư tại ngày<br>30/06/2022 | Số dư tại ngày<br>01/01/2022 |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Thương mại Dịch vụ Thời trang Hà Nội | 15,00%       | 16.506.975.469               | 16.506.975.469               |
| Công ty CP Đầu tư và Thương mại VNN             | 6,11%        | 1.295.000.000                | 1.295.000.000                |
| Công ty CP Sữa Hà Nội                           | 0,50%        | 780.000.000                  | 780.000.000                  |
| Công ty CP Đầu tư Bất động sản Toàn cầu         | 3,20%        | 22.973.117.966               | 22.973.117.966               |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng thương mại COINTRA   | 10,00%       | 1.000.000.000                | 1.000.000.000                |
| Công ty TNHH Đầu tư thương mại Tràng Tiền       | 10,00%       | 10.065.485.897               | 10.065.485.897               |
| Công ty CP Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương             | 3,33%        | -                            | -                            |
| Công ty CP SX Thương mại Dịch vụ Tân Mỹ         | 6,00%        | 5.818.871.221                | 5.818.871.221                |
| Liên danh TTTM Chợ Ngã Tư Sở                    |              | 5.550.000.000                | 5.550.000.000                |
| Công ty CP Thương mại Lãng Yên                  | 5,00%        | 2.014.246.551                | 2.014.246.551                |
| Công ty CP XNK Điều Việt Hà                     | 5,00%        | -                            | -                            |
| <b>Cộng</b>                                     |              | <b>66.003.697.104</b>        | <b>66.003.697.104</b>        |

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

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

Phụ lục 03: Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: đồng

| Nội dung   | Vốn đầu tư chủ sở hữu    | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn Đầu tư XDCB | Tổng cộng                |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Số dư tại ngày 01/01/2021</b>                                       | <b>2.200.000.000.000</b> | <b>71.428.267</b>    | <b>(529.920.000)</b> | <b>-</b>                   | <b>33.381.940.928</b> | <b>51.686.331.523</b>             | <b>-</b>              | <b>2.284.609.780.718</b> |
| - Tăng vốn trong kỳ  |                          |                      | -                    | -                          |                       |                                   | -                     | -                        |
| - Lãi trong kỳ   | -                        |                      | -                    | -                          | -                     | 1.822.103.781                     | -                     | 1.822.103.781            |
| - Phân phối lợi nhuận trong kỳ<br>+ <i>Trích Quỹ đầu tư phát triển</i> | -                        |                      | -                    | -                          |                       | 239.583.269                       | -                     | 239.583.269              |
| + Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi                                       |                          |                      |                      |                            | -                     | -                                 |                       | -                        |
| + Trả cổ tức   |                          |                      |                      |                            | -                     | -                                 |                       | -                        |
| - Lỗ trong kỳ  |                          |                      | -                    |                            |                       |                                   |                       | -                        |
| - Giảm khác  | -                        |                      | -                    |                            |                       | -                                 |                       | -                        |
| <b>Số dư tại ngày 31/12/2021</b>                                       | <b>2.200.000.000.000</b> | <b>71.428.267</b>    | <b>(529.920.000)</b> | <b>-</b>                   | <b>33.381.940.928</b> | <b>53.268.852.035</b>             | <b>-</b>              | <b>2.286.192.301.230</b> |
| <b>Số dư tại ngày 01/01/2022</b>                                       | <b>2.200.000.000.000</b> | <b>71.428.267</b>    | <b>(529.920.000)</b> | <b>-</b>                   | <b>33.381.940.928</b> | <b>53.268.852.035</b>             | <b>-</b>              | <b>2.286.192.301.230</b> |
| - Tăng vốn trong kỳ  |                          |                      |                      | -                          |                       |                                   | -                     | -                        |
| - Lãi trong kỳ   | -                        |                      | -                    | -                          | -                     | (9.214.523.536)                   | -                     | (9.214.523.536)          |
| - Phân phối lợi nhuận trong kỳ   | -                        |                      | -                    | -                          |                       | 36.442.076                        | -                     | 36.442.076               |
| - Giảm khác  | -                        |                      |                      |                            |                       | -                                 | -                     | -                        |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2022</b>                                       | <b>2.200.000.000.000</b> | <b>71.428.267</b>    | <b>(529.920.000)</b> | <b>-</b>                   | <b>33.381.940.928</b> | <b>44.017.886.423</b>             | <b>-</b>              | <b>2.276.941.335.618</b> |

