

**TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TY MẸ – TỔNG CÔNG TY**

Địa chỉ : 38-40 Lê Thái Tổ – Hoàn Kiếm – Hà Nội

Mã số thuế: 0100101273

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018

- Bảng cân đối kế toán**
- Kết quả SXKD**
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**
- Thuyết minh BCTC**

Mẫu số B01a - DN

Mẫu số B02a - DN

Mẫu số B03a - DN

Mẫu số B09a - DN

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

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

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP*Tại ngày 30/9/2018**Đơn vị tính: đồng*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 30/9/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 29/6/2018)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,616,111,646,473	2,108,113,893,223
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	231,135,942,425	292,060,354,429
1. Tiền	111		126,845,293,061	159,060,354,429
2. Các khoản tương đương tiền	112		104,290,649,364	133,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	53,000,000,000	205,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		53,000,000,000	205,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,199,847,556,046	1,380,883,733,820
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	494,758,209,992	594,271,365,040
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	464,726,347,058	553,192,315,369
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	161,117,409,159	150,916,309,159
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	79,245,589,837	82,503,744,252
IV. Hàng tồn kho	140		113,806,716,394	206,496,464,628
1. Hàng tồn kho	141	V.07	113,806,716,394	206,496,464,628
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.08	18,321,431,608	23,673,340,346
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,965,477,912	2,786,817,489
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,430,444,361	17,213,536,939
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,925,509,335	3,672,985,918
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,206,325,007,267	2,004,693,175,930
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22,641,226,738	22,526,573,518
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	13,424,324,865	13,309,671,645
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	9,216,901,873	9,216,901,873
II. Tài sản cố định	220		588,389,562,897	593,908,298,098
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	542,283,627,206	547,733,759,307
- Nguyên giá	222		690,209,827,903	690,069,827,903
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(147,926,200,697)	(142,336,068,596)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	46,105,935,691	46,174,538,791
- Nguyên giá	228		47,769,296,011	47,769,296,011
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,663,360,320)	(1,594,757,220)

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

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

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

III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	117,467,884,210	118,406,753,292
- Nguyên giá	231		131,527,016,822	131,527,016,822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(14,059,132,612)	(13,120,263,530)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		633,634,870,542	632,755,743,333
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	448,964,431,541	448,918,351,541
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	184,670,439,001	183,837,391,792
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		754,796,514,714	546,643,264,714
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	273,856,287,087	273,856,287,087
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	223,656,489,234	223,656,489,234
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	49,130,488,393	49,130,488,393
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		208,153,250,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		89,394,948,166	90,452,542,975
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	89,394,948,166	90,452,542,975
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,822,436,653,740	4,112,807,069,153
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (Tại ngày 30/9/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 29/6/2018)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,652,014,508,549	1,945,945,160,841
I. Nợ ngắn hạn	310		1,490,218,835,264	1,783,404,898,120
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.18	113,157,610,770	99,902,966,902
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.19	11,854,364,536	14,603,192,648
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.20	2,920,881,821	927,671,196
4. Phải trả người lao động	314		5,894,827,049	500,241,605
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	6,330,158,031	7,199,962,885
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.22	12,360,731,953	11,811,078,395
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.23	233,969,211,304	249,758,716,386
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.24	1,088,864,522,426	1,383,834,540,729
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14,866,527,374	14,866,527,374
II. Nợ dài hạn	330		161,795,673,285	162,540,262,721
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19	79,522,949,988	79,527,161,362
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.22	71,370,103,297	72,048,818,859

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

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

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

4. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	10,902,620,000	10,964,282,500
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,170,422,145,191	2,166,861,908,312
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	2,170,422,145,191	2,166,861,908,312
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		1,712,442,327,916	1,712,442,327,916
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,712,442,327,916	1,712,442,327,916
2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		407,439,377,205	407,439,377,205
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(258,354,519)	(258,354,519)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		28,170,153,593	28,170,153,593
5. Lợi nhuận chưa phân phối	421		3,560,236,879	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,560,236,879	-
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		19,068,404,117	19,068,404,117
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,822,436,653,740	4,112,807,069,153

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN

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

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

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Từ ngày 29/6/2018 đến 30/9/2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.26	836,961,844,395	
2. Các khoản giảm trừ	3		7,389,820	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	VI.27	836,954,454,575	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	778,442,269,789	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		58,512,184,786	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	19,902,463,695	
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	25,912,080,626	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		20,537,854,946	
8. Chi phí bán hàng	24	VI.31	33,215,546,395	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.32	14,995,451,933	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,291,569,527	-
11. Thu nhập khác	31	VI.33	147,374,723	
12. Chi phí khác	32	VI.34	11,328,220	
13. Lợi nhuận khác	40		136,046,503	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,427,616,030	-
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.35	867,379,151	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,560,236,879	-

Hà Nội ngày 29 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN

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

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

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

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	982,092,655,062	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(277,890,485,952)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(9,332,137,524)	
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(19,341,520,489)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(124,455,784)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	229,594,398,714	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(189,347,435,471)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	715,651,018,556	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(92,060,091)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(86,354,350,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20,000,000,000	
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	822,177,651	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(65,624,232,440)	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	438,038,101,387	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,149,415,048,866)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(711,376,947,479)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(61,350,161,363)	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	292,060,354,429	
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	425,749,359	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	231,135,942,425	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng



NGUYỄN THU HẰNG



DƯƠNG THỊ LAM



Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Từ ngày 29/6/2018 đến 30/9/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - Công ty cổ phần là Doanh nghiệp cổ phần hóa từ Tổng công ty Thương mại Hà Nội. Tổng công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100101273, thay đổi lần thứ 30 ngày 29/6/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

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

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

Địa chỉ trụ sở giao dịch: 11B Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

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

4. Cơ cấu tổ chức của Tổng công ty tại thời điểm lập báo cáo gồm:**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Bà Nguyễn Thị Nga	Chủ tịch HĐQT
Bà Nguyễn Thị Thu Hằng	Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Anh Tuấn	Thành viên HĐQT
Ông Vũ Thanh Sơn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc
Bà Trần Thị Tuyết Nhung	Thành viên HĐQT

BAN KIỂM SOÁT

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

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Vũ Thanh Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tiến Vượng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hải Thanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Tiến Thành	Phó Tổng Giám đốc
Bà Dương Thị Lam	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

5 Chu kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường: chu kỳ hoạt động kinh doanh là 12 tháng.**6 Danh sách các đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty**

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

Nguyên tắc xác định các khoản tiền:

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

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

3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

5 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

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

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

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

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

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

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình:

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

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

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

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

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: đồng

	Tại ngày 30/9/2018		Tại ngày 29/6/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt Việt Nam đồng	2,182,190,916	-	3,387,844,941	-
Tiền gửi ngân hàng	124,241,411,145	-	152,784,113,798	-
Tiền đang chuyển	421,691,000	-	2,888,395,690	-
Các khoản tương đương tiền	104,290,649,364	-	133,000,000,000	-
Cộng	231,135,942,425	-	292,060,354,429	-
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn				
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	53,000,000,000	-	205,000,000,000	-
Cộng	53,000,000,000	-	205,000,000,000	-
3. Phải thu của khách hàng				
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	494,758,209,992	-	594,271,365,040	-
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>	13,424,324,865	-	13,309,671,645	-
Cộng	508,182,534,857	-	607,581,036,685	-
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn				
Cộng	464,726,347,058	-	553,192,315,369	-
5. Phải thu về cho vay				
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>	161,117,409,159	-	150,916,309,159	-
<i>Phải thu về cho vay dài hạn</i>	-	-	-	-
Cộng	161,117,409,159	-	150,916,309,159	-
6. Phải thu khác				
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	79,245,589,837	-	82,503,744,252	-
<i>Phải thu dài hạn khác</i>	9,216,901,873	-	9,216,901,873	-
Ký cược, ký quỹ	1,098,655,600	-	1,098,655,600	-
Phải thu về cổ phần hóa	8,118,246,273	-	8,118,246,273	-
Cộng	88,462,491,710	-	91,720,646,125	-
7. Hàng tồn kho				
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2,599,876,973	-	2,453,101,881	-
Công cụ dụng cụ	92,225,455	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	385,408,374	-

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	10,506,638,492	-	7,457,861,495	-
Hàng hóa	50,749,794,941	-	47,173,159,545	-
Hàng gửi đi bán	48,647,247,200	-	147,816,000,000	-
Hàng hóa bất động sản	1,210,933,333	-	1,210,933,333	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	113,806,716,394	-	206,496,464,628	-

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

Không

8. Tài sản ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
Chi phí trả trước ngắn hạn	3,965,477,912	2,786,817,489
Thuế GTGT được khấu trừ	11,430,444,361	17,213,536,939
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (*)	2,925,509,335	3,672,985,918
Cộng	18,321,431,608	23,673,340,346

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

	Tại ngày 29/6/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30/9/2018
Thuế TNDN nộp thừa	1,559,336,783	867,379,151	124,455,784	816,413,416
Thuế XNK nộp thừa	-	-	-	-
Thuế GTGT nộp thừa	1,914,429,567	-	-	1,914,429,567
Thuế Tiêu thụ đặc biệt nộp thừa	-	-	-	-
Thuế TNCN nộp thừa	42,954,627	4,553,216	-	38,401,411
Tiền thuê đất nộp thừa	10,967,000	-	-	10,967,000
Các khoản khác phải thu Nhà nước	145,297,941	-	-	145,297,941
Cộng	3,672,985,918	871,932,367	124,455,784	2,925,509,335

9. Tài sản cố định hữu hình <Chi tiết tại phụ lục số 01>**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư tại ngày 29/6/2018	45,845,913,581	1,923,382,430	47,769,296,011
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Số dư tại ngày 30/9/2018	45,845,913,581	1,923,382,430	47,769,296,011
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 29/6/2018	316,838,880	1,277,918,340	1,594,757,220
Khấu hao trong kỳ	-	68,603,100	68,603,100
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Số dư tại ngày 30/9/2018	316,838,880	1,346,521,440	1,663,360,320
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 29/6/2018	45,529,074,701	645,464,090	46,174,538,791
Số dư tại ngày 30/9/2018	45,529,074,701	576,860,990	46,105,935,691

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

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số dư tại ngày 29/6/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư tại ngày 30/9/2018
a) Bất động sản cho thuê				
Nguyên giá	131,527,016,822	-	-	131,527,016,822
- Nhà	97,669,924,568	-	-	97,669,924,568
- Cơ sở hạ tầng	33,857,092,254	-	-	33,857,092,254
Giá trị hao mòn lũy kế	13,120,263,530	938,869,082	-	14,059,132,612
- Nhà	3,074,376,016	702,279,130	-	3,776,655,146
- Cơ sở hạ tầng	10,045,887,514	236,589,952	-	10,282,477,466
Giá trị còn lại	118,406,753,292	-	-	117,467,884,210
- Nhà	94,595,548,552	-	-	93,893,269,422
- Cơ sở hạ tầng	23,811,204,740	-	-	23,574,614,788

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

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

Cộng

Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
448,964,431,541	448,918,351,541
448,964,431,541	448,918,351,541

13. Chi phí XDCB dở dang (*)

Cộng

Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
184,670,439,001	183,837,391,792

14. Đầu tư vào công ty con (Chi tiết tại Phụ lục số 02)**15. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết (Chi tiết tại Phụ lục số 02)****16. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết tại Phụ lục số 02)****17. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn

Cộng

Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
89,394,948,166	90,452,542,975
89,394,948,166	90,452,542,975

18. Phải trả người bán ngắn hạn

Cộng

Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
113,157,610,770	99,902,966,902

19. Người mua trả tiền trước

Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Người mua trả tiền trước dài hạn

Cộng

Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
11,854,364,536	14,603,192,648
79,522,949,988	79,527,161,362
91,377,314,524	94,130,354,010

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 29/6/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30/9/2018
Thuế GTGT	286,854,669	2,053,553,968	1,790,873,568	549,535,069
Thuế tiêu thụ đặc biệt	123,296	3,099,547	3,099,547	123,296
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-

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 thu nhập cá nhân	129,406,511	284,911,170	314,967,727	99,349,954
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	511,286,720	4,373,213,607	2,612,626,825	2,271,873,502
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Cộng	927,671,196	6,714,778,292	4,721,567,667	2,920,881,821

21. Chi phí phải trả ngắn hạn	Tại ngày 30/9/2018		Tại ngày 29/6/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản trích trước khác	6,330,158,031	6,330,158,031	7,199,962,885	7,199,962,885
Cộng	6,330,158,031	6,330,158,031	7,199,962,885	7,199,962,885

22. Doanh thu chưa thực hiện	Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>	12,360,731,953	11,811,078,395
<i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>	71,370,103,297	72,048,818,859
Cộng	83,730,835,250	83,859,897,254

23. Phải trả khác	Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	233,969,211,304	249,758,716,386
<i>Phải trả dài hạn khác</i>	10,902,620,000	10,964,282,500
Cộng	244,871,831,304	260,722,998,886

24. Vay và nợ thuê tài chính	Tại ngày 30/9/2018	Tại ngày 29/6/2018
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>	1,088,864,522,426	1,383,834,540,729
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	-	-
Cộng	1,088,864,522,426	1,383,834,540,729

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

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

<đồng>

26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Doanh thu thành phẩm hàng hóa	799,726,466,463	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	36,787,133,218	
Doanh thu kinh doanh bất động sản	448,244,714	
Cộng	836,961,844,395	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	7,389,820	0
Chiết khấu thương mại	7,389,820	
Giảm giá hàng bán		

27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Doanh thu thành phẩm hàng hóa đã bán	799,719,076,643	-

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ	36,787,133,218	
Doanh thu kinh doanh bất động sản	448,244,714	
Cộng	836,954,454,575	-
28. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	757,434,513,583	
Giá vốn dịch vụ	20,771,166,254	
Giá vốn kinh doanh bất động sản	236,589,952	
Các khoản ghi giảm giá vốn		
Cộng	778,442,269,789	-
29. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,619,140,574	
Chênh lệch tỷ giá	6,871,142,597	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	100,000,000	
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1,312,180,524	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	
Cộng	19,902,463,695	-
30. Chi phí tài chính	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Lãi tiền vay	20,537,854,946	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5,374,225,680	
Chi phí tài chính khác	-	
Cộng	25,912,080,626	-
31. Chi phí bán hàng	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Chi phí cho nhân viên	9,106,849,792	
Chi phí vật liệu bao bì	1,412,058,064	
Chi phí dụng cụ đồ dùng	964,186,092	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,823,420,549	
Chi phí bán hàng khác	909,031,898	
Cộng	33,215,546,395	-
32. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	6,450,245,444	
Chi phí vật liệu	98,677,143	
Chi phí đồ dùng văn phòng	354,364,863	
Chi phí khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ	2,182,794,668	

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, phí và lệ phí	130,399,461	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,620,358,983	
Chi phí quản lý khác	4,158,611,371	
Cộng	14,995,451,933	-
33. Thu nhập khác	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	
Thu nhập khác	147,374,723	
Cộng	147,374,723	-
34. Chi phí khác	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	11,328,220	
Chi phí khác	11,328,220	
Cộng	11,328,220	-
35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ ngày 29/6/2018 đến ngày 30/9/2018	Kỳ trước
Thuế TNDN phải nộp	867,379,151	-

Người lập biểu



NGUYỄN THU HẰNG

Kế toán trưởng



DƯƠNG THỊ LAM

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



VŨ THANH SƠN

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

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

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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu kỳ	639,381,044,534	31,553,203,663	14,363,650,936	2,097,806,735	2,674,122,035	690,069,827,903
- Mua trong kỳ			-	140,000,000	-	140,000,000
- XDCB hoàn thành		-	-	-	-	-
- Tăng khác		-	-	-	-	-
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	639,381,044,534	31,553,203,663	14,363,650,936	2,237,806,735	2,674,122,035	690,209,827,903
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	128,075,930,904	7,116,795,315	5,050,087,793	842,569,058	1,250,685,526	142,336,068,596
- Khấu hao trong kỳ	4,721,187,807	349,695,245	420,070,335	76,849,308	22,329,406	5,590,132,101
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	132,797,118,711	7,466,490,560	5,470,158,128	919,418,366	1,273,014,932	147,926,200,697
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu kỳ	511,305,113,630	24,436,408,348	9,313,563,143	1,255,237,677	1,423,436,509	547,733,759,307
- Tại ngày cuối kỳ	506,583,925,823	24,086,713,103	8,893,492,808	1,318,388,369	1,401,107,103	542,283,627,206

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

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

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

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

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/9/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Thủy Tạ	51.25%	21,324,835,710	21,324,835,710
Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi	62.00%	20,172,097,846	20,172,097,846
Công ty CP Gốm Chu Đậu	51.00%	10,078,992,861	10,078,992,861
Công ty CP Thực phẩm Hà Nội	51.57%	74,725,094,376	74,725,094,376
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Tràng Thi	53.33%	77,159,974,601	77,159,974,601
Công ty CP Rượu Hapro	54.58%	10,143,042,918	10,143,042,918
Công ty CP XNK Thủ công mỹ nghệ và Du lịch thương nhân Hapro	52.50%	591,126,893	591,126,893
Công ty CP Phát triển siêu thị Hà Nội	83.42%	50,009,767,601	50,009,767,601
Công ty CP Sự kiện và ẩm thực Hapro	51.00%	2,152,102,353	2,152,102,353
Công ty CP Đầu tư thương mại Hapro Đà Nẵng	78.58%	7,499,251,928	7,499,251,928
Cộng		273,856,287,087	273,856,287,087

II Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/9/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Vang Thăng Long	40.00%	31,210,694,500	31,210,694,500
Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Hà Nội	31.19%	7,489,637,563	7,489,637,563
Công ty Cổ phần SXKD Gia súc Gia cầm	42.33%	7,405,306,985	7,405,306,985
Công ty CP Đầu tư phát triển hệ thống phân phối Việt Nam	0.17%	223,979,391	223,979,391
Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ Tầng Thương mại Hà Nội	33.42%	12,694,528,528	12,694,528,528
Công ty Cổ phần KD XNK An Phú Hưng	40.00%	4,000,000,000	4,000,000,000
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	25.50%	-	-
Công ty CP thông tin Hapro	26.77%	724,881,764	724,881,764
Công ty CP Thương mại Miền núi Phú Thọ	26.99%	1,081,489,581	1,081,489,581
Công ty CP Thương mại Đầu tư Long Biên	30.94%	5,345,748,220	5,345,748,220

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

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

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

Công ty CP SX Chế biến XNK Điều Hapro Bình Phước	20.00%	5,703,839,225	5,703,839,225
Công ty CP Siêu thị VHSC (Việt Nam)	35.00%	11,877,369,097	11,877,369,097
Công ty TNHH Cao ốc á Châu	40.00%	15,736,860,678	15,736,860,678
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Thời trang Hà Nội	49.03%	53,953,599,554	53,953,599,554
Công ty CP Dịch vụ xuất nhập khẩu Nông sản Hà Nội	42.38%	20,476,371,906	20,476,371,906
Công ty CP Liên hiệp Xuất nhập khẩu và đầu tư Hà Nội	20.15%	40,297,000,000	40,297,000,000
Công ty CP Ong Mật Hà Nội	20.00%	1,130,645,063	1,130,645,063
Công ty CP Khách sạn Tráng Thi	30.00%	3,000,000,000	3,000,000,000
Công ty CP Phát triển thương mại và Du lịch Hà Nội	40.00%	1,304,537,179	1,304,537,179
Công ty CP Nội thất sinh thái Hapro	20.00%	-	-
Cộng		223,656,489,234	223,656,489,234

III Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 30/9/2018	Số dư tại ngày 29/6/2018
Công ty CP Đầu tư và Thương mại VNN	6.11%	1,295,000,000	1,295,000,000
Công ty CP Sữa Hà Nội	0.50%	780,000,000	780,000,000
Công ty CP Tập đoàn Vinacontrol	1.90%	6,600,000,000	6,600,000,000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Toàn cầu	3.20%	18,854,983,779	18,854,983,779
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 Tráng Tiền	10.00%	8,401,129,961	8,401,129,961
Công ty CP Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	4.00%	-	-
Công ty CP SX Thương mại Dịch vụ Tân Mỹ	6.00%	4,513,821,394	4,513,821,394
Liên doanh TTTM Chợ Ngã Tư Sở		5,550,000,000	5,550,000,000
Công ty CP Thương mại Lãng Yên	5.00%	2,001,822,711	2,001,822,711
Công ty CP Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam	0.25%	133,730,548	133,730,548
Cộng		49,130,488,393	49,130,488,393

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	Chênh lệch đánh giá lại TSCĐ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn Đầu tư XDCB	Tổng cộng
1. Số dư tại ngày 01/01/2018	1,708,564,257,916	406,780,262,997	-	32,161,966,723	-	19,068,404,117	2,166,574,891,753
- Tăng vốn trong kỳ trước	3,878,070,000	-	-	-	-	-	3,878,070,000
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	9,277,768,093	-	9,277,768,093
- Tăng do xác định lại GTDN	-	659,114,208	-	-	-	-	659,114,208
- Phân phối trong kỳ trước	-	-	-	-	9,277,768,093	-	9,277,768,093
- Giảm khác	-	-	258,354,519	3,991,813,130	-	-	4,250,167,649
2. Số dư tại ngày 28/6/2018	1,712,442,327,916	407,439,377,205	(258,354,519)	28,170,153,593	-	19,068,404,117	2,166,861,908,312
3. Số dư tại ngày 28/6/2018	1,712,442,327,916	407,439,377,205	(258,354,519)	28,170,153,593	-	19,068,404,117	2,166,861,908,312
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	3,560,236,879	-	3,560,236,879
- Phân phối lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
4. Số dư tại ngày 30/9/2018	1,712,442,327,916	407,439,377,205	(258,354,519)	28,170,153,593	3,560,236,879	19,068,404,117	2,170,422,145,191