

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CỔ PHẦN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4/2025



TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

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

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/12/2025

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		962.559.080.384	1.043.479.743.747
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	29.863.094.979	55.312.296.140
1. Tiền	111		29.363.094.979	54.812.296.140
2. Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000	500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1.300.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.300.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		865.749.403.257	928.723.842.598
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	213.834.880.471	205.033.282.954
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	336.540.342.785	330.080.873.329
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	106.287.024.654	106.637.024.654
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	431.564.064.270	482.167.539.759
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(222.476.908.923)	(195.194.878.098)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		35.326.981.065	32.433.451.862
1. Hàng tồn kho	141	V.07	35.326.981.065	32.433.451.862
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.08	30.319.601.083	27.010.153.147
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.629.377.800	13.049.229.612
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15.509.441.401	13.384.931.451
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.052.257.335	575.992.084
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		128.524.547	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.083.907.323.202	2.078.350.428.306
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.814.708.911	7.388.210.191
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	3.939.143.392	6.278.578.591
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1.448.486.640	1.109.631.600
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(3.572.921.121)	-
II. Tài sản cố định	220		617.298.201.179	636.354.370.484
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	571.258.997.966	590.539.700.607
- Nguyên giá	222		902.841.964.728	898.102.203.798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(331.582.966.762)	(307.562.503.191)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	46.039.203.213	45.814.669.877
- Nguyên giá	228		49.162.703.011	48.910.103.011
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.123.499.798)	(3.095.433.134)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	90.832.576.603	94.506.412.135
- Nguyên giá	231		131.527.016.822	131.527.016.822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(40.694.440.219)	(37.020.604.687)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.028.862.532.677	963.445.908.218
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	556.119.126.034	546.582.721.998
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	472.743.406.643	416.863.186.220

V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		208.371.399.440	202.403.216.823
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	135.598.926.658	131.429.664.041
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	90.817.472.782	89.018.552.782
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18.045.000.000)	(18.045.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		136.727.904.392	174.252.310.455
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	113.114.794.025	146.143.547.484
2. Lợi thế thương mại	269		23.613.110.367	28.108.762.971
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.046.466.403.586	3.121.830.172.053

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		871.542.135.221	908.018.378.524
I. Nợ ngắn hạn	310		680.961.247.956	684.120.498.317
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.18	17.712.580.263	19.005.904.129
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.19	1.869.331.916	3.862.989.909
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.20	865.504.576	27.863.422.423
4. Phải trả người lao động	314		6.653.603.325	6.671.284.918
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	22.127.322.688	19.449.276.616
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.22	9.555.040.043	9.020.595.079
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.23	56.502.334.087	43.871.619.548
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.24	564.980.598.742	553.632.673.379
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	466.524.003	466.524.003
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		228.408.313	276.208.313
II. Nợ dài hạn	330		190.580.887.265	223.897.880.207
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19	16.763.699.694	19.707.456.615
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		28.681.592	-
4. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.22	91.003.489.504	94.821.910.012
5. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	26.412.689.896	25.957.410.186
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.24	56.352.972.394	83.374.099.984
7. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		19.354.185	37.003.410
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.174.924.268.365	2.213.811.793.529
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	2.174.924.268.365	2.213.811.793.529
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		307.678.267	315.664.802
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(529.920.000)	(529.920.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		10.242.057.765	10.242.057.765
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		33.381.940.928	33.381.940.928
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(82.760.332.507)	(50.327.802.859)

- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	(52.334.079.800)	(27.225.140.160)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(30.426.252.707)	(23.102.662.699)
II. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
III. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	14.282.843.912	20.729.852.893
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	3.046.466.403.586	3.121.830.172.053

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu



CAO MẠNH TUẤN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THU HẰNG



TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

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

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT*Quý 4 Năm 2025*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.26	104.260.921.533	382.539.796.008	444.825.123.856	725.852.590.734
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	4.183.647	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	VI.27	104.260.921.533	382.539.796.008	444.820.940.209	725.852.590.734
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	73.557.198.354	88.826.837.332	325.752.421.682	353.441.295.277
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		30.703.723.179	293.712.958.676	119.068.518.527	372.411.295.457
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	14.735.951.950	17.293.786.754	61.503.733.484	71.398.142.258
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	18.555.190.094	85.557.953.658	61.904.699.138	160.364.262.643
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.246.877.375	20.833.873.836	60.424.331.382	83.469.275.127
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		5.681.344.089	2.624.207.190	11.119.498.172	10.531.762.361
9. Chi phí bán hàng	25	VI.31	7.284.996.714	10.046.300.233	33.984.627.624	36.972.614.334
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.32	39.767.907.296	224.654.367.997	124.583.807.412	286.162.866.752
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.487.074.886)	(6.627.669.268)	(28.781.383.991)	(29.158.543.653)
12. Thu nhập khác	31	VI.33	1.107.557.666	2.110.452.299	5.473.274.075	6.390.622.263
13. Chi phí khác	32	VI.34	4.227.063.167	1.541.266.776	9.469.250.898	4.345.052.287
14. Lợi nhuận khác	40		(3.119.505.501)	569.185.523	(3.995.976.823)	2.045.569.976
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(17.606.580.387)	(6.058.483.745)	(32.777.360.814)	(27.112.973.677)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.35	91.289.402	117.911.198	299.790.634	300.946.912
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	(17.649.225)	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(17.697.869.789)	(6.176.394.943)	(33.059.502.223)	(27.413.920.589)
19. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	61		(15.308.419.105)	(6.058.009.399)	(30.426.252.707)	(23.102.689.889)

20	Lợi nhuận sau thuế cổ đông không kiểm soát	62	(2.389.450.684)	(118.385.544)	(2.633.249.516)	(4.311.230.700)
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(69,58)	(27,54)	(138,30)	(105,01)
22.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	(69,58)	(27,54)	(138,30)	(105,01)

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu



Cao Mạnh Tuấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Hằng

Tổng giám đốc



Dương Thị Lam



TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

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

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

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

Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01		
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>		<i>(32.777.360.814)</i>	<i>(27.112.973.677)</i>
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		-	
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	27.315.863.338	24.724.959.846
Các khoản dự phòng	03	27.070.547.283	209.261.299.317
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(96.675.980)	(575.051.103)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(29.933.835.681)	(80.126.502.013)
Chi phí lãi vay	06	63.935.798.099	83.469.275.127
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	55.514.336.245	209.641.007.497
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	55.009.150.961	31.800.303.331
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(12.428.171.446)	(4.609.948.503)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(28.057.380.722)	67.105.691.131
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	9.984.039.402	(14.645.633.513)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(57.903.784.599)	(82.466.072.036)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(357.811.280)	(264.884.482)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	16.862.663
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(59.786.621)	(157.688.778)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	21.700.591.940	206.419.637.310
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(38.040.341.690)	(29.712.206.604)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	15.909.090	806.883.836
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	7.000.000.000	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	350.000.000	400.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(7.349.364.000)	(3.513.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	167.007.017
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	17.360.531.414	15.006.896.431
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(20.663.265.186)	(16.844.419.320)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
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	575.275.540.100	566.444.554.183
Tiền trả nợ gốc vay	34	(601.768.288.947)	(737.108.331.051)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(26.492.748.847)	(170.663.776.868)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(25.455.422.093)	18.911.441.122
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	55.312.296.140	36.171.253.569
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6.220.932	229.601.449
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	29.863.094.979	55.312.296.140

Người lập biểu



CAO MẠNH TUẤN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THU HẰNG

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

I- Đặc điểm hoạt động của Tổng công ty

- 1- Lĩnh vực kinh doanh: Trong nước, ngoài nước
- 2- Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh xuất nhập khẩu, Thương mại nội địa, Đầu tư phát triển hệ thống hạ tầng thương mại.
3. Cơ cấu tổ chức của Tổng công ty tại thời điểm lập báo cáo gồm:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông Nguyễn Thái Dũng	Chủ tịch HĐQT
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 (miễn nhiệm ngày 01/3/2025)
Bà Dương Thị Lam	Tổng giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/3/2025)
Bà Đỗ Tuệ Tâm	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/3/2025)
Ông Lê Anh Tuấn	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm ngày 25/9/2025)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bà Dương Thị Lam	Kế toán trưởng (miễn nhiệm ngày 15/1/2025)
Bà Nguyễn Thu Hằng	Kế toán trưởng (bổ nhiệm ngày 15/1/2025)

4. Tổng số các Công ty con: 7 Công ty
- 5- Danh sách các Công ty quan trọng được hợp nhất:

5.1- Công ty mẹ - Tổng công ty

Địa chỉ: Số 38-40 Phố Lê Thái Tổ, Phường Hoàn Kiếm, TP Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

5.2- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủ công mỹ nghệ và Du lịch thương nhân Hapro

Địa chỉ: Số 11B Tràng Thi, Phường Hoàn Kiếm, TP Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 52,5%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 52,5%

5.3- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng thương mại Hà Nội

Địa chỉ: Số 38-40 Lê Thái Tổ, Phường Hoàn Kiếm, TP Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 92,41%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 92,41%

5.4- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng thương mại Bắc Giang

Địa chỉ: Lô TM Trung tâm VHTTĐV TP Bắc Giang, đường Hoàng Văn Thụ, Phường Bắc Giang, Tỉnh Bắc Ninh

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 60,97%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 60,97%

5.5- Công ty Cổ phần Rượu Hapro

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Hapro, Xã Thuận An, Thành phố Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 54,58%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 54,58%

5.6- Công ty Cổ phần Công nghệ phẩm Hải Dương

Địa chỉ: Số nhà 150, phố Chi Lăng, Thành phố Hải Phòng

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 93,51%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 93,51%

5.7- Công ty Cổ phần Sản xuất chế biến XNK Điều Bình Phước

Địa chỉ: Số nhà 551, tổ 1, thôn Tân Phước, xã Phú Riềng, tỉnh Đồng Nai

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 83,69%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 83,69%

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và số liệu so sánh

1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Áp dụng kế toán phần mềm trên máy vi tính.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Tồn kho theo giá mua thực tế
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá và giá trị còn lại của TSCĐ.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng.

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Vốn chủ sở hữu
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Trên cơ sở các loại chứng khoán được lập dự phòng

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Ghi nhận vào TK 635
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Ghi nhận vào TK 241

- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
- Chi phí trả trước: Hạch toán các khoản chi phí theo đúng quy định phân bổ nhiều lần vào chi phí SXKD (TK 142 phân bổ trong 1 năm, TK 242 phân bổ trên 1 năm)
 - Chi phí khác.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Đường thẳng
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo quyết định giao vốn Nhà Nước
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Tuân thủ chuẩn mực số 10
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Ghi nhận lợi nhuận sau thuế TNDN và quy định của TT 33, 64 và quy chế của TCT.
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận DT quy định tại CM số 14
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Tuân thủ 04 điều kiện ghi nhận DT cung cấp DV tại CM số 14
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 02 điều kiện ghi nhận DT hoạt động TC quy định tại CM số 14
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Tuân thủ các chuẩn mực có liên quan (Không bù trừ doanh thu hoạt động tài chính)
13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Tuân thủ luật thuế TNDN và các thông tư hướng dẫn, chuẩn mực 17
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Không có
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

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

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

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

		<i>Đơn vị tính: đồng</i>			
		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
1. Tiền và các khoản tương đương tiền					
Tiền mặt Việt Nam đồng		3.644.812.183	3.328.129.271		
Tiền gửi ngân hàng		25.718.282.796	49.006.094.977		
Tiền đang chuyển		-	2.478.071.892		
Các khoản tương đương tiền		500.000.000	500.000.000		
Cộng		29.863.094.979	55.312.296.140		
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>		<i>1.300.000.000</i>	-		
Cộng		1.300.000.000	-		
3. Phải thu của khách hàng		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>		<i>213.834.880.471</i>	<i>205.033.282.954</i>		
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>		<i>3.939.143.392</i>	<i>6.278.578.591</i>		
Cộng		217.774.023.863	211.311.861.545		
4. Trả trước cho người bán		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		<i>336.540.342.785</i>	<i>330.080.873.329</i>		
<i>Trả trước cho người bán dài hạn</i>		-	-		
Cộng		336.540.342.785	330.080.873.329		
5. Phải thu về cho vay		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>		<i>106.287.024.654</i>	<i>106.637.024.654</i>		
<i>Phải thu về cho vay dài hạn</i>		-	-		
Cộng		106.287.024.654	106.637.024.654		
6. Phải thu khác		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>		<i>431.564.064.270</i>	<i>482.167.539.759</i>		
<i>Phải thu dài hạn khác</i>		<i>1.448.486.640</i>	<i>1.109.631.600</i>		
Ký cược, ký quỹ		1.448.486.640	1.109.631.600		
Phải thu dài hạn khác		-	-		
Cộng		433.012.550.910	483.277.171.359		
7. Hàng tồn kho		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường		-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu		56.217.933	-	1.620.066.288	-
Công cụ dụng cụ		-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		-	-	25.000.000	-
Thành phẩm		19.980.027.095	-	9.485.326.982	-
Hàng hóa		14.079.802.704	-	20.092.125.259	-
Hang gửi đi bán		-	-	-	-
Hàng hóa bất động sản		1.210.933.333	-	1.210.933.333	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho		35.326.981.065	-	32.433.451.862	-
<i>Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả:</i>				Không	
8. Tài sản ngắn hạn khác		Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025		
Chi phí trả trước ngắn hạn		13.629.377.800	13.049.229.612		
Thuế GTGT được khấu trừ		15.509.441.401	13.384.931.451		

Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (*)	1.052.257.335	575.992.084
Cộng	30.319.601.083	27.010.153.147

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

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
Thuế TNDN nộp thừa	345.469.206	365.186.938
Thuế XNK nộp thừa	40.000.000	40.000.000
Thuế GTGT nộp thừa	580.348.800	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt nộp thừa	50.000.000	-
Thuế TNCN nộp thừa	8.129.190	8.129.190
Tiền thuế đất nộp thừa	1.013.797	6.411.015
Các khoản khác phải thu Nhà nước	27.296.342	156.264.941
Cộng	1.052.257.335	575.992.084

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	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư tại ngày 01/01/2025	45.845.913.581	3.031.689.430	32.500.000	48.910.103.011
Mua trong năm	-	252.600.000	-	252.600.000
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2025	45.845.913.581	3.284.289.430	32.500.000	49.162.703.011
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư tại ngày 01/01/2025	31.243.704	3.031.689.430	32.500.000	3.095.433.134
Khấu hao trong kỳ	-	28.066.664	-	28.066.664
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2025	31.243.704	3.059.756.094	32.500.000	3.123.499.798
Giá trị còn lại				
Số dư tại ngày 01/01/2025	45.814.669.877	-	-	45.814.669.877
Số dư tại ngày 31/12/2025	45.814.669.877	224.533.336	-	46.039.203.213

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số dư tại ngày 01/01/2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư tại ngày 31/12/2025
<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	37.020.604.687	3.673.835.532	-	40.694.440.219
- Nhà	19.129.697.942	2.748.048.768	-	21.877.746.710
- Cơ sở hạ tầng	17.890.906.745	925.786.764	-	18.816.693.509
Giá trị còn lại	94.506.412.135	-	-	90.832.576.603
- Nhà	78.540.226.626	-	-	75.792.177.858
- Cơ sở hạ tầng	15.966.185.509	-	-	15.040.398.745

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

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
Dự án khu nhà ở và khu phụ trợ Lệ Chi, Gia Lâm, Hà Nội	556.119.126.034	546.582.721.998
Cộng	556.119.126.034	546.582.721.998

13. Chi phí XDCB dở dang (*)

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
Cộng	472.743.406.643	416.863.186.220

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)

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
17. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước dài hạn	113.114.794.025	146.143.547.484
Cộng	113.114.794.025	146.143.547.484

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
18. Phải trả người bán		
Phải trả người bán ngắn hạn	17.712.580.263	19.005.904.129
Phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	17.712.580.263	19.005.904.129

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
19. Người mua trả tiền trước		
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.869.331.916	3.862.989.909
Người mua trả tiền trước dài hạn	16.763.699.694	19.707.456.615
Cộng	18.633.031.610	23.570.446.524

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế GTGT	379.807.832	27.405.500.749
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	1.981.421
Thuế thu nhập doanh nghiệp	198.851.667	145.469.650
Thuế thu nhập cá nhân	253.816.931	243.322.039
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	59.628.564
Các loại thuế khác	33.028.146	7.520.000
Cộng	865.504.576	27.863.422.423

	Tại ngày 31/12/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
21. Chi phí phải trả ngắn hạn				
Các khoản trích trước khác	22.127.322.688	22.127.322.688	19.449.276.616	19.449.276.616
Cộng	22.127.322.688	22.127.322.688	19.449.276.616	19.449.276.616

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
22. Doanh thu chưa thực hiện		
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	9.555.040.043	9.020.595.079
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	91.003.489.504	94.821.910.012
Cộng	100.558.529.547	103.842.505.091

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
23. Phải trả khác		
Phải trả ngắn hạn khác	56.502.334.087	43.871.619.548
Phải trả dài hạn khác	26.412.689.896	25.957.410.186
Cộng	82.915.023.983	69.829.029.734

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
24. Vay và nợ thuê tài chính		
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	564.980.598.742	553.632.673.379
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	56.352.972.394	83.374.099.984
Cộng	621.333.571.136	637.006.773.363

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

	Kỳ này	Kỳ trước
26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thành phẩm hàng hóa	43.559.142.709	70.753.573.287
Doanh thu cung cấp dịch vụ	60.269.389.385	311.348.113.830
Doanh thu kinh doanh bất động sản	432.389.439	438.108.891
Cộng	104.260.921.533	382.539.796.008

Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Chiết khấu thương mại		
Hàng bán bị trả lại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Khác		
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu thành phẩm hàng hóa đã bán	43.559.142.709	70.753.573.287
Doanh thu cung cấp dịch vụ	60.269.389.385	311.348.113.830
Doanh thu kinh doanh bất động sản	432.389.439	438.108.891
Cộng	104.260.921.533	382.539.796.008
28. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	31.344.023.029	58.252.018.325
Giá vốn dịch vụ	41.981.728.634	30.343.372.316
Giá vốn kinh doanh bất động sản	231.446.691	231.446.691
Cộng	73.557.198.354	88.826.837.332
29. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.420.577.442	2.252.649.887
Chênh lệch tỷ giá	94.969.578	2.207.900.340
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.314.881.643	2.635.099.541
Lợi nhuận Hợp tác kinh doanh	9.905.523.287	10.198.136.986
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	14.735.951.950	17.293.786.754
30. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền vay	18.246.877.375	21.447.567.076
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	308.312.719	110.990.267
Chi phí tài chính khác	-	63.999.396.315
Cộng	18.555.190.094	85.557.953.658
31. Chi phí bán hàng	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí cho nhân viên	2.728.922.325	3.224.119.311
Chi phí vật liệu bao bì	54.888.946	117.110.360
Chi phí dụng cụ đồ dùng	393.935.307	364.955.203
Chi phí khấu hao TSCĐ	341.760.812	354.782.693
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.892.108.053	4.726.523.461
Chi phí bán hàng khác	873.381.271	1.258.809.205
Cộng	7.284.996.714	10.046.300.233
32. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	8.426.112.455	8.299.438.046
Chi phí vật liệu	15.982.168	29.515.012
Chi phí đồ dùng văn phòng	77.043.830	286.518.781
Chi phí khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ	1.306.998.277	1.232.021.271
Thuế, phí và lệ phí	(133.145.395)	190.246.368
Chi phí dự phòng	14.396.183.923	190.454.594.840
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.996.110.467	4.396.888.477
Chi phí quản lý khác	12.682.621.571	19.765.145.202
Cộng	39.767.907.296	224.654.367.997
33. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Số 38- 40 phố Lê Thái Tổ, phường 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 tại ngày 01/01/2025	853.265.853.164	30.933.749.633	8.595.617.720	2.632.861.246	2.674.122.035	898.102.203.798
- Mua trong kỳ	4.047.062.975			463.995.000	49.120.000	4.560.177.975
- XDCB hoàn thành	798.112.400					798.112.400
- Tặng khác		1.660.238.045				1.660.238.045
- Thanh lý, nhượng bán		568.529.445		50.000.000		618.529.445
- Giảm khác	1.660.238.045					1.660.238.045
Số dư tại ngày 31/12/2025	856.450.790.494	32.025.458.233	8.595.617.720	3.046.856.246	2.723.242.035	902.841.964.728
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại ngày 01/01/2025	286.815.258.679	10.279.033.661	6.967.109.107	1.977.933.871	1.523.167.873	307.562.503.191
- Khấu hao trong kỳ	22.278.109.432	1.741.642.327	234.721.008	139.922.457	40.852.314	24.435.247.538
- Tặng khác		778.834.747				778.834.747
- Thanh lý, nhượng bán		364.783.967		50.000.000		414.783.967
- Giảm khác	778.834.747					778.834.747
Số dư tại ngày 31/12/2025	308.314.533.364	12.434.726.768	7.201.830.115	2.067.856.328	1.564.020.187	331.582.966.762
Giá trị còn lại của TSCĐ						
Số dư tại ngày 01/01/2025	566.450.594.485	20.654.715.972	1.628.508.613	654.927.375	1.150.954.162	590.539.700.607
Số dư tại ngày 31/12/2025	548.136.257.130	19.590.731.465	1.393.787.605	978.999.918	1.159.221.848	571.258.997.966

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI - CÔNG TY CP

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

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

Phụ lục 02: Đầu tư góp vốn vào các công ty**A Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết**

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 31/12/2025	Số dư tại ngày 01/01/2025
1 Công ty CP Gốm Chu Đậu	30,00%	21.115.986.626	18.537.805.237
2 Công ty Cổ phần SXKD Gia súc Gia cầm	42,33%	3.931.306.613	4.139.555.528
3 Công ty Cổ phần KD XNK An Phú Hưng	40,00%	-	-
4 Công ty CP thông tin Hapro	26,77%	997.599.891	984.214.891
5 Công ty CP Thương mại Đầu tư Long Biên	30,94%	18.294.599.861	16.735.368.995
6 Công ty TNHH Cao ốc Á Châu	40,00%	19.939.013.719	21.078.638.881
7 Công ty CP Dịch vụ xuất nhập khẩu Nông sản Hà Nội	42,38%	25.672.338.202	25.333.198.202
8 Công ty CP Khách sạn Tràng Thi	30,00%	2.144.704.362	2.263.233.440
9 Công ty CP Phát triển thương mại và Du lịch Hà Nội	40,00%	10.571	10.571
10 Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi	30,00%	4.327.940.234	4.200.696.069
11 Công ty CP Thực phẩm Hà Nội	20,00%	6.389.251.630	12.208.257.417
12 Công ty CP Thủy Tạ	30,00%	23.992.847.431	18.530.028.527
13 Công ty CP Thực phẩm Thủy Tạ	30,00%	8.793.327.518	7.418.656.283
Cộng		135.598.926.658	131.429.664.041

B Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ <%>	Số dư tại ngày 31/12/2025	Số dư tại ngày 01/01/2025
1 Công ty CP Thương mại Dịch vụ Thời trang Hà Nội	15,00%	17.154.346.367	17.154.346.367
2 Công ty CP Đầu tư và Thương mại VNN	6,11%	1.295.000.000	1.295.000.000
3 Công ty CP Sữa Hà Nội	0,23%	788.160.603	788.160.603
4 Công ty CP Đầu tư Bất động sản Toàn cầu	2,40%	32.203.288.931	30.404.368.931
5 Công ty CP Đầu tư xây dựng thương mại COINTRA	10,00%	1.000.000.000	1.000.000.000
6 Công ty TNHH Đầu tư thương mại Tráng Tiền	10,00%	10.065.485.897	10.065.485.897
7 Công ty CP Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	2,67%	-	-
8 Công ty CP SX Thương mại Dịch vụ Tân Mỹ	5,57%	7.082.706.930	7.082.706.930
9 Liên doanh TTTM Chợ Ngã Tư Sở		5.550.000.000	5.550.000.000
10 Công ty CP Thương mại Lãng Yên	5,00%	2.108.484.054	2.108.484.054

11	Công ty CP XNK Điều Việt Hà	5,00%	-	-
12	Công ty Cổ phần Âm thực Hapro Bốn mùa - Khoản đầu tư của Công ty CP Đầu tư PT Hạ tầng Thương mại Hà Nội	16,85%	2.870.000.000	2.870.000.000
13	Công ty Cổ phần Phân phối Hapro - Khoản đầu tư của Công ty CP Đầu tư PT Hạ tầng Thương mại Hà Nội	5,00%	500.000.000	500.000.000
14	Công ty Cổ phần Phát triển siêu thị - Khoản đầu tư của Công ty CP Đầu tư PT Hạ tầng Thương mại Hà Nội	16,56%	10.200.000.000	10.200.000.000
Cộng			90.817.472.782	89.018.552.782