

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9 - 10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 31

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi (gọi tắt là “Công ty”) là Doanh nghiệp Nhà nước thành lập theo Quyết định số 2884/QĐ-UB ngày 17/11/1992 và Quyết định số 1787/QĐ-UB ngày 29/4/1993 của UBND thành phố Hà Nội và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0106000690 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10/5/1993. Công ty chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 ngày 30/10/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 30/10/2015 với Mã số doanh nghiệp 0100107437.

Tên Công ty bằng tiếng Anh: Trang Thi Commercial Service Joint Stock Company.

Địa chỉ Công ty: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Đỗ Vinh Quang	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 04/11/2020)
Bùi Trọng Dân	Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 04/11/2020)
Lê Anh Dũng	Thành viên (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Vũ Trọng Tuấn	Thành viên
Nguyễn Thị Kim Anh	Thành viên (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Khúc Thị Quỳnh Lâm	Thành viên (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Đoàn Mạnh Cường	Thành viên (bổ nhiệm ngày 14/01/2020)

Ban kiểm soát

Trần Tiến Đức	Trưởng Ban Kiểm soát (bổ nhiệm ngày 20/01/2020)
Trần Huệ Linh	Thành viên Ban Kiểm soát (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Nguyễn Thị Hồng Bưởi	Thành viên Ban Kiểm soát (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Trần Quyết Thắng	Thành viên Ban Kiểm soát (miễn nhiệm ngày 14/01/2020)
Đặng Hoài Anh	Thành viên Ban Kiểm soát (bổ nhiệm ngày 14/01/2020)
Trần Thị Minh Phương	Thành viên (bổ nhiệm ngày 14/01/2020, miễn nhiệm ngày 03/02/2021)
Trần Thị Hải	Thành viên (bổ nhiệm ngày 03/02/2021)

Ban Giám đốc

Vũ Trọng Tuấn	Giám đốc
Nguyễn Thị Kim Anh	Phó Giám đốc
Chữ Đức Toàn	Phó Giám đốc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Quỳnh	Kế toán trưởng
------------------	----------------

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRĂNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban điều hành, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Điều hành xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban điều hành, 



Vũ Trọng Tuấn
Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Số: 127/2021/BCKT-CPA VIETNAM - NV1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm 2020 của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi, được lập ngày 29/03/2021, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập, trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Vũ Ngọc Ân**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 0496-2018-137-1

*Giấy ủy quyền số: 01/2021/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2021 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc Thay mặt và đại diện***CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM****Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.***Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021*

Nguyễn Khánh Minh**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán 4484-2018-137-1

*Giấy ủy quyền số: 01/2021/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2021 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc Thay mặt và đại diện**Thay mặt và đại diện***CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM****Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.***Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021*

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.897.547.610.930	165.585.095.809
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	10.899.788.230	20.281.107.496
1. Tiền	111		10.899.788.230	20.281.107.496
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.5	16.500.000.000	12.800.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		7.700.000.000	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8.800.000.000	12.800.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.820.343.760.225	108.010.203.124
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	1.146.163.294.479	23.258.232.619
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	67.350.685.324	82.218.319.200
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	606.829.780.422	2.533.651.305
IV. Hàng tồn kho	140	5.4	47.408.452.072	23.881.566.417
1. Hàng tồn kho	141		47.819.425.881	23.882.507.401
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(410.973.809)	(940.984)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.395.610.403	612.218.772
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.10	81.138.109	108.790.765
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.809.044.287	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.12	505.428.007	503.428.007
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		145.106.368.174	133.932.623.530
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		190.000.000	249.227.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	5.2	-	59.227.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	5.3	90.000.000	90.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	100.000.000	100.000.000
II. Tài sản cố định	220		78.356.383.303	84.637.750.787
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	63.902.492.123	69.872.883.761
- Nguyên giá	222		130.431.964.606	129.670.191.879
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(66.529.472.483)	(59.797.308.118)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	14.453.891.180	14.764.867.026
- Nguyên giá	228		16.448.343.936	16.430.097.266
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.994.452.756)	(1.665.230.240)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.9	12.314.358.093	10.524.620.535
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12.314.358.093	10.524.620.535
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.5	20.967.427.338	23.119.867.596
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		20.967.427.338	23.119.867.596
VI. Tài sản dài hạn khác	260		33.278.199.440	15.401.157.612
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	33.278.199.440	15.401.157.612
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.042.653.979.104	299.517.719.339

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THIĐịa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

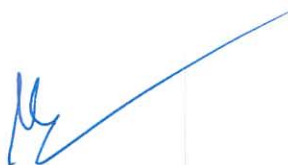
NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.891.525.630.277	146.105.808.789
I. Nợ ngắn hạn	310		1.769.941.399.952	22.917.136.344
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	1.756.656.441.197	6.128.776.013
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.135.860.570	971.777.832
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	4.057.727.853	6.747.249.232
4. Phải trả người lao động	314		958.851.475	729.864.554
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		15.047.350	22.304.055
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.13	641.326.059	679.524.578
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	6.167.124.370	7.631.750.143
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		309.021.078	5.889.937
II. Nợ dài hạn	330		121.584.230.325	123.188.672.445
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.13	2.831.649.847	2.952.861.967
2. Phải trả dài hạn khác	337	5.14	118.752.580.478	120.235.810.478
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		151.128.348.827	153.411.910.550
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15	151.128.348.827	153.411.910.550
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		135.000.000.000	135.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		135.000.000.000	135.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.538.642.748	7.538.642.748
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.579.693.959	1.092.952.818
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7.010.012.120	9.780.314.984
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.756.832.702	45.492.173
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.253.179.418	9.734.822.811
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.042.653.979.104	299.517.719.339

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Lê Thiên Hương




Nguyễn Thu Quỳnh

Vũ Trọng Tuấn



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.16	2.569.147.931.964	319.544.103.457
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.17	6.736.297.267	6.080.008.185
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		2.562.411.634.697	313.464.095.272
4. Giá vốn hàng bán	11	5.18	2.528.248.324.982	271.922.561.220
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		34.163.309.715	41.541.534.052
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.19	7.368.154.735	6.391.916.595
7. Chi phí tài chính	22	5.20	29.772.184	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		29.272.184	-
8. Chi phí bán hàng	25	5.21	27.489.002.340	24.523.141.483
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.21	23.938.987.830	19.847.356.049
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		(9.926.297.904)	3.562.953.115
11. Thu nhập khác	31	5.22	13.215.292.602	8.737.153.324
12. Chi phí khác	32	5.23	484.228.341	520.302.926
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		12.731.064.261	8.216.850.398
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2.804.766.357	11.779.803.513
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.24	551.586.939	2.044.980.702
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		2.253.179.418	9.734.822.811
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.25	166,90	685,04
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	5.26	55,63	685,04

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lê Thiên Hương

Nguyễn Thu Quỳnh

Vũ Trọng Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu B 03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.804.766.357	11.779.803.513
2. Điều chỉnh cho các khoản			132.537.155	585.036.430
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.061.386.881	7.173.539.314
Các khoản dự phòng	03		410.032.825	940.984
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(566.694)	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.367.588.041)	(6.589.443.868)
Chi phí lãi vay	06		29.272.184	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.937.303.512	12.364.839.943
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.714.385.374.388)	(27.429.337.096)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(23.936.918.480)	3.630.955.957
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.746.403.292.890	3.214.511.092
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(17.849.389.172)	3.636.653.662
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(7.700.000.000)	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(29.272.184)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.761.959.482)	(1.052.411.303)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(187.660.000)	(1.267.074.520)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(16.509.977.304)	(6.901.862.265)
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		(2.569.756.955)	(577.465.189)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	197.527.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.600.000.000)	(21.300.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.600.000.000	32.500.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		8.112.000.000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.708.028.299	6.817.796.595
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11.250.271.344	17.637.858.679
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		4.959.086.453	7.159.480.054
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.959.086.453)	(11.333.764.773)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.122.180.000)	(3.240.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.122.180.000)	(7.414.284.719)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(9.381.885.960)	3.321.711.695
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	60		20.281.107.496	16.959.395.801
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	10.899.788.230	20.281.107.496

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Người lập



Lê Thiên Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Quỳnh

Giám đốc



Vũ Trọng Tuấn



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp Nhà nước thành lập theo Quyết định số 2884/QĐ-UB ngày 17/11/1992 và Quyết định số 1787/QĐ-UB ngày 29/4/1993 của UBND thành phố Hà Nội và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0106000690 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 10/5/1993. Công ty chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 ngày 30/10/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 30/10/2015 với mã số doanh nghiệp 0100107437.

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 135.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Một trăm ba mươi lăm tỷ đồng).

Tên Công ty bằng tiếng Anh: Trang Thi Commercial Service Joint Stock Company.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên sàn UpCOM, mã chứng khoán: T12.

Địa chỉ Công ty: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2020 là 120 người (tại ngày 31/12/2019 là 145 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Kinh doanh bán buôn, bán lẻ các hàng hóa tiêu dùng, tư liệu sản xuất, vật tư, hóa chất, thiết bị, phương tiện phục vụ mọi nhu cầu của thị trường;
- Làm đại lý cho các thành phần kinh tế trong và ngoài nước;
- Tổ chức sản xuất, gia công, dịch vụ sửa chữa các đồ dùng điện tử, điện lạnh, phương tiện, đồ điện;
- Tổ chức các dịch vụ kinh doanh khách sạn, cho thuê văn phòng đại diện và các dịch vụ du lịch (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Liên doanh liên kết với các tổ chức kinh tế trong và ngoài nước để mở rộng các hoạt động kinh doanh xuất nhập khẩu, sản xuất, dịch vụ của Doanh nghiệp;
- Xuất khẩu: hàng thủ công mỹ nghệ (sành sứ, mây tre đan, đồ gỗ), hàng may mặc, hàng công nghiệp nhẹ, hàng nông sản, thủy sản, các loại hóa chất Công nghiệp, hóa chất thực phẩm, thực phẩm tươi sống, thực phẩm công nghiệp, rượu sản xuất trong nước;
- Nhập khẩu: vật tư, nguyên liệu, hóa chất và thiết bị kỹ thuật phục vụ sản xuất, phương tiện vận tải, hàng tiêu dùng (xe đạp, xe máy, phụ tùng xe đạp, phụ tùng xe máy), hàng điện tử, dân dụng, hàng điện lạnh, vật liệu xây dựng, trang thiết bị nội thất, hàng thiết bị công nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản; Mua bán, cho thuê nhà;
- Sản xuất, chế biến và kinh doanh hàng ăn uống, giải khát (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Nhập khẩu trang thiết bị y tế; Xuất khẩu sản phẩm công nghiệp, khoáng sản;
- Kinh doanh bán buôn, bán lẻ xăng dầu, gas, khí đốt; Vận chuyển khách phục vụ thăm quan, du lịch;
- Kinh doanh vàng, bạc, đá quý, đại lý thu đổi ngoại tệ; In lưới thủ công, may, thêu; Kinh doanh hoạt động luyện tập thể dục thể thao (câu lạc bộ); Trưng giữ ô tô, xe máy, xe đạp./.

Hoạt động chính trong năm 2020 của công ty: Kinh doanh bán buôn, bán lẻ các mặt hàng tiêu dùng, nguyên liệu thức ăn chăn nuôi, tư liệu sản xuất, hóa chất, thiết bị; cho thuê và phát triển dự án Bất động sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2020, Công ty có đơn vị phụ thuộc như sau:

1. Trung tâm Thương mại Dịch vụ 10B Tràng Thi;
2. Trung tâm Kinh doanh Bán buôn;
3. Trung tâm Kinh doanh Cát Linh;
4. Trung tâm Kinh doanh Tràng Thi;
5. Trung tâm Kinh doanh 24 Thuốc Bắc;
6. Trung tâm Kinh doanh Đông Anh;
7. Xí nghiệp Sửa chữa Cơ - Điện - Lạnh;
8. Trung tâm Kinh doanh Thanh Trì.

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

Năm tài chính

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

Ban Điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán: Kế toán trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền 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.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết: Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Tại ngày 31/12/2020, Công ty không có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phải trích lập dự phòng.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Công ty mẹ và Công ty con, liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc có dấu hiệu khó đòi do khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, tính giá hàng tồn kho theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định thuê tài chính và tài sản cố định vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 10/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC. Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 10/3/2016 của Bộ Tài chính.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, khoản lãi, lỗ phát sinh do việc thanh lý được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Năm 2020 (Số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 - 10

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THỊ

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Trong đó, chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê (đối với chi phí thuê nhà, thuê đất, thuê hoạt động,...), theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 03 năm (với công cụ dụng cụ xuất dùng).

Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Nguyên tắc ghi nhận vay

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam chi phí đi vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong năm kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

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

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Giảm giá hàng bán: là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng (giá bán phản ánh trên hoá đơn là giá đã giảm).
- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: Ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: Ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính: Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.

Chi phí đi vay: Ghi nhận căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, thuế khác

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của Cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia Lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm Cổ phiếu quỹ.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Điều hành phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	189.595.626	164.346.785
Tiền gửi ngân hàng	10.482.423.604	19.787.765.711
Tiền đang chuyển	227.769.000	328.995.000
Tổng	10.899.788.230	20.281.107.496

5.2 Phải thu của khách hàng

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>1.146.163.294.479</i>	<i>23.258.232.619</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư và du lịch Thiên Sơn	-	6.008.448.000
Công ty CPTM Nguyễn Kim	12.048.203.885	6.873.021.346
TTKD Kho vận hậu mãi Nguyễn Kim Hà Nội	-	4.651.170.558
Công ty TNHH ĐT và TM XNK Tân Thành Nam	227.503.795.400	-
Công ty TNHH ĐT KD và PT TM Hoàng Gia Phát	315.741.066.300	-
Công ty CP đầu tư XD và TM Tín Phát	396.366.817.530	-
Công ty TNHH ĐT và XNK Nông Lâm sản Hải Dương	95.484.983.790	-
Đối tượng khác	99.018.427.574	5.725.592.715
<i>Dài hạn</i>	<i>-</i>	<i>59.227.000</i>
Đối tượng khác	-	59.227.000
Tổng	1.146.163.294.479	23.317.459.619

5.3 Trả trước cho người bán

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>67.350.685.324</i>	<i>82.218.319.200</i>
Công ty CP Điện Cơ Thống Nhất	-	15.000.000.000
Công ty CPTM Nguyễn Kim	66.800.000.000	66.800.000.000
Đối tượng khác	550.685.324	418.319.200
<i>Dài hạn</i>	<i>90.000.000</i>	<i>90.000.000</i>
Công ty Tư vấn thiết kế xây dựng	90.000.000	90.000.000
Tổng	67.440.685.324	82.308.319.200

5.4 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	-	-	8.143.288	-
Nguyên liệu, vật liệu	30.160.409	-	41.890.000	-
Hàng hóa	47.765.856.381	410.973.809	23.809.065.022	940.984
Hàng gửi bán	23.409.091	-	23.409.091	-
Tổng	47.819.425.881	410.973.809	23.882.507.401	940.984

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.5 Các khoản đầu tư tài chính*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>Chứng khoán kinh doanh</i>	7.700.000.000	7.700.000.000	-	-	-	-
<i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>	7.700.000.000	7.700.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Bia và Nước giải khát Việt Hà	7.700.000.000	7.700.000.000	-	-	-	-

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	8.800.000.000	8.800.000.000	12.800.000.000	12.800.000.000
<i>Ngắn hạn</i>	8.800.000.000	8.800.000.000	12.800.000.000	12.800.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội	8.800.000.000	8.800.000.000	12.800.000.000	12.800.000.000

	31/12/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</i>	20.967.427.338	(*)	-	23.119.867.596	(*)	-
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Nghĩa Đô	4.304.880.517		-	6.457.320.775		-
Công ty CP Đầu tư TM Dịch vụ Xuân Thủy	16.662.546.821		-	16.662.546.821		-

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý do các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường, Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam cũng không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRẢNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Trảng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.6 Phải thu khác*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	606.829.780.422	-	2.533.651.305	-
Tạm ứng	2.555.122.406	-	1.054.108.294	-
Phải thu khác	604.274.658.016	-	1.479.543.011	-
<i>Hoàng Trung Phụng (i)</i>	<i>210.000.000.000</i>	-	-	-
<i>Nguyễn Hồng Dũng (i)</i>	<i>210.627.927.000</i>	-	-	-
<i>Trần Nam Trung (i)</i>	<i>65.585.254.526</i>	-	-	-
<i>Trần Quang Huy (i)</i>	<i>117.000.000.000</i>	-	-	-
<i>Đối tượng khác</i>	<i>1.061.476.490</i>	-	<i>1.479.543.011</i>	-
Dài hạn	100.000.000	-	100.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	100.000.000	-	100.000.000	-
Tổng	606.929.780.422	-	2.633.651.305	-

- (i) Các khoản phải thu ngắn hạn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số số 01/2020/HTKD/TRANGTHI-TNT ngày 06/3/2020; số 02/2020/HTKD/TRANGTHI-NHD ngày 06/3/2020; số 03/2020/HTKD/TRANGTHI-HTP ngày 06/3/2020; số 04/2020/HTKD/TRANGTHI-TQH ngày 06/3/2020 và các phụ lục gia hạn giữa Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Trảng thi với các cá nhân thời hạn hợp tác 6 tháng, không có tài sản đảm bảo.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình*Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	108.456.208.467	20.313.007.672	900.975.740	129.670.191.879
Tăng trong năm	629.545.454	132.227.273	-	761.772.727
Mua trong năm	629.545.454	132.227.273	-	761.772.727
Số dư cuối năm	109.085.753.921	20.445.234.945	900.975.740	130.431.964.606
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	44.304.170.245	14.655.465.551	837.672.322	59.797.308.118
Tăng trong năm	5.231.935.662	1.436.925.285	63.303.418	6.732.164.365
Khấu hao trong năm	5.231.935.662	1.436.925.285	63.303.418	6.732.164.365
Số dư cuối năm	49.536.105.907	16.092.390.836	900.975.740	66.529.472.483
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	64.152.038.222	5.657.542.121	63.303.418	69.872.883.761
Tại ngày cuối năm	59.549.648.014	4.352.844.109	-	63.902.492.123

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.101.183.034 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình*Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	16.430.097.266	16.430.097.266
Mua trong năm	18.246.670	18.246.670
Số dư cuối năm	16.448.343.936	16.448.343.936
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	1.665.230.240	1.665.230.240
Khấu hao trong năm	329.222.516	329.222.516
Số dư cuối năm	1.994.452.756	1.994.452.756
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	14.764.867.026	14.764.867.026
Tại ngày cuối năm	14.453.891.180	14.453.891.180

5.9 Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>	12.314.358.093	10.524.620.535
Dự án 47 Cát Linh	12.314.358.093	10.524.620.535
Tổng	12.314.358.093	10.524.620.535

5.10 Chi phí trả trước

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<i>Ngắn hạn</i>	81.138.109	108.790.765
Công cụ, dụng cụ xuất dùng và chi phí khác	81.138.109	108.790.765
<i>Dài hạn</i>	33.278.199.440	15.401.157.612
Giá trị lợi thế kinh doanh	12.021.090.696	14.508.212.904
Tiền thuê đất	20.425.012.209	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng và chi phí khác	832.096.535	892.944.708
Tổng	33.359.337.549	15.509.948.377

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.11 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	1.756.656.441.197	1.756.656.441.197	6.128.776.013	6.128.776.013
Công ty TNHH Đầu tư thương mại và dịch vụ Tân Hưng	-	-	151.411.700	151.411.700
Công ty CP Thương mại và dịch vụ Lập Phương	696.507.900	696.507.900	1.020.425.835	1.020.425.835
Công ty TNHH Thương Mại Hà Dung	833.767.501	833.767.501	771.087.189	771.087.189
Công ty TNHH Hợp tác và Đầu tư thương mại Hồng Công	658.882.400	658.882.400	586.523.300	586.523.300
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ á Thịnh	-	-	733.294.815	733.294.815
Trung tâm mua sắm Nguyễn Kim Tràng Thi	22.229.355.392	22.229.355.392	2.028.196.324	2.028.196.324
Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Cao Thăng	239.440.364.000	239.440.364.000	-	-
Công ty cổ phần Thăng Hoa	561.272.566.054	561.272.566.054	-	-
Công ty Cổ phần Logistics Hong Kong	124.330.081.700	124.330.081.700	-	-
Công ty Cổ phần Nông sản Benlin	72.367.806.428	72.367.806.428	-	-
Công ty cổ phần nông sản Bờ Biển Ngà	141.622.258.700	141.622.258.700	-	-
Công ty Cổ phần Nông sản Sông Lam	126.331.807.000	126.331.807.000	-	-
Công ty Cổ phần nông sản Việt Phi	110.868.886.400	110.868.886.400	-	-
Công ty Cổ phần điều Organic Bissau	168.473.951.620	168.473.951.620	-	-
Đối tượng khác	187.530.206.102	187.530.206.102	837.836.850	837.836.850
Tổng	1.756.656.441.197	1.756.656.441.197	6.128.776.013	6.128.776.013

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.12 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước*Đơn vị tính: VND*

	Năm 2020			31/12/2020
	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	
Phải nộp	6.747.249.232	38.246.921.447	40.936.442.826	4.057.727.853
Thuế GTGT	1.826.617.140	1.454.056.253	2.850.026.978	430.646.415
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	247.994.167	247.994.167	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	430.835.373	430.835.373	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.704.749.814	551.586.939	1.761.959.482	494.377.271
Thuế Thu nhập cá nhân	151.182.368	399.587.795	405.417.721	145.352.442
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3.064.699.910	35.118.860.920	35.196.209.105	2.987.351.725
Thuế khác	-	44.000.000	44.000.000	-
Phải thu	503.428.007	-	2.000.000	505.428.007
Thuế khác	503.428.007	-	2.000.000	505.428.007

5.13 Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn	641.326.059	679.524.578
Doanh thu cho thuê nhà và doanh thu khác	641.326.059	679.524.578
Dài hạn	2.831.649.847	2.952.861.967
Doanh thu cho thuê nhà và doanh thu khác	2.831.649.847	2.952.861.967
Tổng	3.472.975.906	3.632.386.545

5.14 Phải trả khác

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn	6.167.124.370	7.631.750.143
Bảo hiểm xã hội	(2.479.575)	(2.401.475)
Phải trả khác	6.169.603.945	7.634.151.618
Dài hạn	118.752.580.478	120.235.810.478
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6.041.660.000	7.524.890.000
Vốn góp CT CP TM Nguyễn Kim tại 10B	112.710.920.478	112.710.920.478
Tổng	124.919.704.848	127.867.560.621

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.15 Vốn chủ sở hữu*a. Biến động vốn chủ sở hữu**Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Tại ngày 01/01/2019	135.000.000.000	7.538.642.748	1.092.952.818	5.301.182.177	148.932.777.743
<i>Tăng trong năm</i>	-	-	-	9.734.822.811	9.734.822.811
Lãi trong năm trước	-	-	-	9.734.822.811	9.734.822.811
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-	5.255.690.004	5.255.690.004
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	1.205.690.004	1.205.690.004
Chia cổ tức	-	-	-	4.050.000.000	4.050.000.000
Tại ngày 31/12/2019	135.000.000.000	7.538.642.748	1.092.952.818	9.780.314.984	153.411.910.550
Tại ngày 01/01/2020	135.000.000.000	7.538.642.748	1.092.952.818	9.780.314.984	153.411.910.550
<i>Tăng trong năm</i>	-	-	486.741.141	2.253.179.418	2.739.920.559
Lãi trong năm nay	-	-	-	2.253.179.418	2.253.179.418
Tặng khác	-	-	486.741.141	-	486.741.141
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-	5.023.482.282	5.023.482.282
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	486.741.141	486.741.141
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	486.741.141	486.741.141
Chia cổ tức	-	-	-	4.050.000.000	4.050.000.000
Tại ngày 31/12/2020	135.000.000.000	7.538.642.748	1.579.693.959	7.010.012.120	151.128.348.827

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.16 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)*b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vốn góp của cổ đông	135.000.000.000	135.000.000.000
Tổng	135.000.000.000	135.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	135.000.000.000	135.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	135.000.000.000	135.000.000.000
Phân phối lợi nhuận	5.023.482.282	5.255.690.004

d. Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.500.000	13.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.500.000	13.500.000
Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	13.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.500.000	13.500.000
Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	13.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành(VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.579.693.959	1.092.952.818

5.16 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>2.569.147.931.964</i>	<i>319.544.103.457</i>
Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	2.569.147.931.964	319.544.103.457
Tổng	2.569.147.931.964	319.544.103.457

5.17 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	49.534.545	-
Hàng bán bị trả lại	6.686.762.722	6.080.008.185
Tổng	6.736.297.267	6.080.008.185

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.18 Giá vốn hàng bán

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	2.528.248.324.982	271.922.561.220
Tổng	2.528.248.324.982	271.922.561.220

5.19 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	982.148.299	4.750.316.595
Cổ tức, lợi nhuận được chia	425.880.000	1.641.600.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	566.694	-
Doanh thu chuyển nhượng Cổ phần	5.959.559.742	-
Tổng	7.368.154.735	6.391.916.595

5.20 Chi phí tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền vay	29.272.184	-
Chi phí tài chính khác	500.000	-
Tổng	29.772.184	-

5.21 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>	<i>23.938.987.830</i>	<i>19.847.356.049</i>
Chi phí nhân viên quản lý	9.226.682.170	11.800.386.073
Chi phí vật liệu quản lý	137.864.011	279.350.246
Chi phí khấu hao tài sản cố định	391.377.139	662.870.152
Phân bổ lợi thế kinh doanh	2.487.122.208	2.487.122.208
Chi phí thuê nhà, thuê đất	9.657.328.916	746.571.690
Chi phí khác bằng tiền	2.038.613.386	3.871.055.680
<i>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</i>	<i>27.489.002.340</i>	<i>24.523.141.483</i>
Chi phí nhân viên	6.462.738.695	7.088.778.266
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	331.625.036	1.073.237.589
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.278.662.122	3.725.637.324
Chi phí thuê nhà, thuê đất	9.409.490.601	7.664.939.363
Chi phí khác bằng tiền	7.006.485.886	4.970.548.941
Tổng	51.427.990.170	44.370.497.532

5.22 Thu nhập khác

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu từ thanh lý tài sản	-	197.527.273
Thu nhập khác	13.215.292.602	8.539.626.051
Tổng	13.215.292.602	8.737.153.324

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tráng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.23 Chi phí khác

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Các khoản khác	484.228.341	520.302.926
Tổng	484.228.341	520.302.926

5.24 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	551.586.939	2.044.980.702
Tổng	551.586.939	2.044.980.702

5.25 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.253.179.418	9.734.822.811
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.253.179.418	9.248.081.670
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.500.000	13.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	166,90	685,04

Năm 2020, Công ty chưa có nghị quyết về trích lập các quỹ. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu không bao gồm điều chỉnh về quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế năm 2020. Lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2019 được điều chỉnh sau khi có nghị quyết về trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế năm 2019 với giá trị 486.741.141 đồng dẫn đến lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2019 thay đổi từ 721,10 đồng sang 685,04 đồng.

5.26 Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.253.179.418	9.734.822.811
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.253.179.418	9.248.081.670
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.500.000	13.500.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành (i)	40.500.000	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	55,63	685,04

- (i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 11/2021/NQ-ĐHCĐ ngày 03/02/2021, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua phương án phát hành Cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu để tăng vốn trong năm 2021. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 40.500.000 Cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRÀNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.27 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	469.489.047	1.513.578.808
Chi phí nhân công	15.857.991.650	19.101.174.339
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.101.510.244	7.173.539.314
Phân bổ lợi thế kinh doanh	2.487.122.208	2.487.122.208
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.689.485.685	20.068.753.551
Chi phí khác bằng tiền	9.406.159.376	265.948.890.532
Tổng	57.011.758.210	316.293.058.752

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 11/2021/NQ-ĐHCD ngày 03/02/2021, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua phương án phát hành Cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu để tăng vốn trong năm. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 40.500.000 Cổ phiếu. Số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu được sử dụng cho hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư và/hoặc hợp tác kinh doanh.

Ban Điều hành Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban điều hành, trên các khía cạnh trọng yếu, ngoài sự kiện trên không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

6.2 Nghiệp vụ và số dư với bên liên quan*Danh sách các bên liên quan*

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Nghĩa Đô	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư Thương mại Dịch vụ Xuân Thủy	Công ty liên kết

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban điều hành và Ban kiểm soát

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Hội đồng quản trị: thù lao và thu nhập khác	273.200.000	612.569.500
Ban kiểm soát: thù lao và thu nhập khác	142.160.000	237.326.633
Ban Điều hành: lương và thu nhập khác	1.915.347.500	1.985.907.056
Tổng	2.330.707.500	2.835.803.189

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Cổ tức và lợi nhuận được chia</i>	<i>425.880.000</i>	<i>1.641.600.000</i>
Công ty CP Thương mại Dịch vụ Nghĩa Đô	425.880.000	-
Công ty CP Đầu tư Thương mại Dịch vụ Xuân Thủy	-	1.641.600.000

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<i>Phải thu khác ngắn hạn</i>	<i>1.341.600.000</i>	<i>1.641.600.000</i>
Công ty CP Đầu tư Thương mại Dịch vụ Xuân Thủy	1.341.600.000	1.641.600.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRĂNG THI

Địa chỉ: Số 12-14 phố Tráng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

6.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán INPACT.

Người lập



Lê Thiên Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Quỳnh

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Giám đốc



Vũ Trọng Tuấn

