

CÔNG TY CỔ PHẦN DIỆM THỐNG NHẤT
Số 12, Ngõ 14, Đường Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

MỤC LỤC

TRANG
MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN DIỆM THỐNG NHẤT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2019



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Diêm Thông Nhất (sau đây được gọi là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Hưng	Chủ tịch
Bà Ngô Thị Hằng	Thành viên
Ông Hoàng Tùng	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Kiêm	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Bích Hạnh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Hưng	Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Tùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Kiêm	Phó Tổng Giám đốc
Bà Ngô Thị Hằng	Kế toán trưởng

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng không có bất cứ sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, đòi hỏi phải điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 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 Tổng Giám đốc 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;
- 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 Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc 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 cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Hưng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Số: 261 /2020/UHY -BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 27/03/2020, từ trang 06 đến trang 33 kèm theo, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc 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 việc thực hiện 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 các 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 kiểm soát 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 Tổng Giám đốc 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, hợp lý, xét trên những khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất tại thời điểm 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến thuyết minh số 12 phần thuyết minh Báo cáo tài chính về sự kiện không chắc chắn liên quan đến kết quả của vụ kiện Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng: Tháng 10/2012, Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất đã gửi đơn khởi kiện lên Tòa án Nhân dân quận Ba Đình, thành phố Hà Nội yêu cầu Tòa án tuyên bố vô hiệu đối với Hợp đồng nguyên tắc số 24/2011/HĐNT-SHL ngày 25/07/2011 ký giữa Công ty với Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng với lý do Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật của Công ty CP Diêm Thống Nhất là người ký kết hợp đồng khi chưa có sự chấp thuận của Đại hội đồng cổ đông vì giá trị hợp đồng tại thời điểm ký vượt quá 50% tổng giá trị tài sản của Công ty theo Báo cáo kiểm toán gần nhất và thỏa thuận giá trị hợp đồng thuê đất được tính bằng USD là vi phạm quy định pháp luật về ngoại hối. Đơn kiện buộc Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng trả lại số tiền mà Công ty đã ứng trước tiền thuê đất tại Cụm Công nghiệp đa nghề Đông Thọ với giá trị 11.821.660.585 đồng, bao gồm: Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (tiền thuê đất): 8.928.782.350 đồng, thuế GTGT được khấu trừ: 892.878.235 đồng, trả trước cho người bán: 2.000.000.000 đồng. Theo biên bản xét xử sơ thẩm số 13/2013/HĐGD-ST ngày 28/11/2013 của Tòa án nhân dân quận Ba Đình đã tuyên bố vô hiệu Hợp đồng kinh tế nói trên, buộc Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng phải trả lại cho Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất số tiền đã ứng trước. Tuy nhiên, theo Bản án phúc thẩm số 29/2014/KDTM-PT ngày 17/04/2014 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội về việc tranh chấp hợp đồng thuê quyền sử dụng đất, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã quyết định hủy bản án sơ thẩm số 13/2013/HĐGD-ST ngày 28/11/2013 của Tòa án nhân dân quận Ba Đình nói trên, giao toàn bộ hồ sơ vụ án về Tòa án nhân dân quận Ba Đình để giải quyết sơ thẩm lại vụ án theo thủ tục chung. Ngày 10/10/2016 Tòa án nhân dân quận Ba Đình đã ra Quyết định số 15/QĐ-TA tiếp tục giải quyết vụ kiện.



Phạm Gia Đạt
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán số 0798-2018-112-1
Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY
Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Nguyễn Văn Hải
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán số 1395-2018-112-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31/12/2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43.942.431.526	48.069.840.941
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	13.351.380.065	3.792.480.835
Tiền	111		7.351.380.065	3.792.480.835
Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.686.487.097	25.381.268.307
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	16.967.935.881	21.436.586.786
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	3.167.576.741	2.768.717.500
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	838.626.787	1.311.750.940
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(287.652.312)	(135.786.919)
Hàng tồn kho	140	9	9.791.484.364	18.827.355.633
Hàng tồn kho	141		9.791.484.364	18.827.355.633
Tài sản ngắn hạn khác	150		113.080.000	68.736.166
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	113.080.000	68.736.166
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		15.863.544.796	18.703.696.895
Tài sản cố định	220		6.878.681.401	9.532.400.441
Tài sản cố định hữu hình	221	13	6.878.681.401	9.532.400.441
- Nguyên giá	222		40.712.799.670	41.291.345.139
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33.834.118.269)	(31.758.944.698)
Bất động sản đầu tư	230	14	8.288.795	41.444.183
- Nguyên giá	231		1.745.042.927	1.745.042.927
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.736.754.132)	(1.703.598.744)
Tài sản dở dang dài hạn	240		8.928.782.350	8.928.782.350
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	8.928.782.350	8.928.782.350
Tài sản dài hạn khác	260		47.792.250	201.069.921
Chi phí trả trước dài hạn	261	10	47.792.250	201.069.921
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		59.805.976.322	66.773.537.836

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)
Tại ngày 31/12/2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		32.394.451.415	37.091.670.422
Nợ ngắn hạn	310		32.394.451.415	37.091.670.422
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	11.498.776.845	11.055.655.965
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19.662.009	568.635.923
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	320.332.409	684.884.577
Phải trả người lao động	314		4.921.085.612	5.506.254.969
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	330.058.140	250.239.660
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		68.181.819	113.681.818
Phải trả ngắn hạn khác	319	19	6.156.181.328	12.057.107.471
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	9.053.065.034	5.956.388.775
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		27.108.219	898.821.264
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		27.411.524.907	29.681.867.414
Vốn chủ sở hữu	410	20	27.411.524.907	29.681.867.414
Vốn góp của chủ sở hữu	411		22.000.000.000	22.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.000.000.000	22.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		410.000.000	410.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		4.165.191.793	5.392.635.752
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		836.333.114	1.879.231.662
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		119.231.662	85.005.990
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		717.101.452	1.794.225.672
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		59.805.976.322	66.773.537.836


Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu



Trần Thị Hiền

Kế toán trưởng



Ngô Thị Hằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	137.361.213.934	122.640.874.013
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	4.720.623.984	4.483.622.482
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	22	132.640.589.950	118.157.251.531
Giá vốn hàng bán	11	23	113.474.226.054	98.532.050.008
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.166.363.896	19.625.201.523
Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	20.408.098	88.713.783
Chi phí tài chính	22	25	419.683.084	427.685.834
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		366.164.542	411.567.249
Chi phí bán hàng	25	26	7.079.210.481	7.892.381.826
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	10.576.591.003	8.645.255.314
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.111.287.426	2.748.592.332
Thu nhập khác	31		87.553.694	-
Chi phí khác	32		48.000.556	51.300
Lợi nhuận khác	40		39.553.138	(51.300)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.150.840.564	2.748.541.032
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	254.463.748	479.624.126
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		896.376.816	2.268.916.906
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	30	367	928

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Trần Thị Hiền

Kế toán trưởng

Ngô Thị Hằng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		145.721.874.028	126.940.340.511
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2		(105.687.069.296)	(94.345.003.225)
Tiền chi trả cho người lao động	3		(19.154.860.418)	(22.703.807.585)
Tiền lãi vay đã trả	4		(401.510.245)	(403.897.822)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(242.355.853)	(754.903.941)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.350.870.374	2.865.514.776
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(12.243.807.804)	(13.529.578.006)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.343.140.786	(1.931.335.292)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(285.832.400)	(2.114.975.600)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		85.500.000	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.177.848	23.277.891
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(197.154.552)	(2.091.697.709)
Tiền thu từ đi vay	33		19.591.773.300	13.545.369.233
Tiền trả nợ gốc vay	34		(16.495.097.041)	(12.032.997.234)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.684.383.549)	(2.200.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		412.292.710	(687.628.001)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		9.558.278.944	(4.710.661.002)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	3.792.480.835	8.503.482.646
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		620.286	(340.809)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5	13.351.380.065	3.792.480.835

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu



Trần Thị Hiền

Kế toán trưởng



Ngô Thị Hằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hưng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Diêm Thống Nhất là Doanh nghiệp nhà nước được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1130/QĐ-TTg ngày 27/08/2001 của Thủ tướng Chính phủ và hoạt động theo Giấy đăng ký doanh nghiệp số 0100100544 đăng ký lần đầu ngày 02/01/2012, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 14 tháng 03 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty là 22.000.000.000 đồng chia thành 2.200.000 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty tại: số 670, phố Ngô Gia Tự, phường Đức Giang, quận Long Biên, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là: Sản xuất Diêm, bột lửa, các sản phẩm từ Giấy và bìa, Kinh doanh bất động sản....

1.3 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa;

Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình, bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh

Chi tiết: Bán buôn và bán lẻ bột lửa;

▪ Sản xuất bột lửa;

▪ In ấn

Chi tiết: In và các dịch vụ liên quan đến in (trừ loại hình Nhà nước cấm);

▪ Hoạt động xuất nhập khẩu trực tiếp;

▪ Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa

Chi tiết: sản xuất diêm;

▪ Kinh doanh diêm và giấy;

▪ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

▪ Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Công ty có chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường là trong vòng 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.5 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán, ước tính kế toán, tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, đảm bảo khả năng so sánh thông tin.

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

2.1 NĂM TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính này được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản 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 2019. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định trong thời gian không quá 03 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền theo tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Giá trị thuần có thể thực hiện 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. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

4.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các Tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tương ứng, không điều chỉnh lại số khấu hao đã trích mà sẽ điều chỉnh mức khấu hao hàng năm tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 36
- Máy móc, thiết bị	05 - 10
- Phương tiện vận tải, thuyền dẫn	05 - 13
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

Tài sản cố định vô hình bao gồm: Quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán.

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế, tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao 08 năm đối với phần mềm máy tính và 48 năm đối với quyền sử dụng đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.7 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi phí trả trước của Công ty bao gồm Chi phí Công cụ dụng cụ xuất dùng và các chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh trong kỳ có giá trị lớn, liên quan đến nhiều kỳ kế toán (như chi phí sửa chữa, lắp đặt, chi phí dịch vụ phần mềm...). Căn cứ vào thời gian sử dụng và giá trị của từng công cụ dụng cụ, từng khoản chi phí trả trước kế toán xác định thời gian phân bổ chi phí trong khoảng từ 6 tháng đến 3 năm.

4.9 CÁC KHOẢN NỢ PHẢI TRẢ VÀ DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.10 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

4.11 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu, các thành viên được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức/lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.12 NGOẠI TỆ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các nghiệp vụ này sẽ được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, việc xử lý chênh lệch tỷ giá được thực hiện như sau:

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm. Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch (Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam). Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch. Tỷ giá khi ghi nhận các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.
- Cuối năm tài chính, Công ty đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ ra “đồng Việt Nam”. Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản mục tiền mặt, các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn là tỷ giá mua vào tại thời điểm kết thúc năm tài chính của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản phải trả ngắn hạn và dài hạn là tỷ giá bán ra tại thời điểm kết thúc năm tài chính của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam).

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối năm tài chính được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối năm tài chính. Sau khi bù trừ lãi hoặc lỗ chênh lệch tỷ giá liên quan trực tiếp đến doanh thu, chi phí của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp được tính vào thu nhập hoặc chi phí của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp. Lãi hoặc lỗ chênh lệch tỷ giá không liên quan trực tiếp đến doanh thu, chi phí của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp được tính vào thu nhập khác hoặc chi phí tài chính khi xác định thu nhập chịu thuế theo Thông tư 96/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/06/2015 hướng dẫn về thuế Thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 78/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 18/06/2014 hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.13 GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) 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; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng và của các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng và tiền thực thu được.

Ghi nhận chi phí

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

4.14 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh thu que mộc xuất khẩu chịu thuế suất 0%, Doanh thu bán hàng trong nước và cung cấp dịch vụ chịu thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại hoặc phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ hoặc phải trả.

Thu nhập chịu thuế được xác định dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã điều chỉnh cho các khoản thu nhập không chịu thuế và các khoản chi phí không được khấu trừ. Việc xác định lợi nhuận chịu thuế và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 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 phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được thực hiện theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

4.16 BÊN LIÊN QUAN

Các bên liên quan: Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Theo đó, bên liên quan của Công ty Cổ phần Diêm Thông Nhất là Công ty Cổ phần Văn phòng phẩm Hồng Hà, các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	3.444.349.354	1.847.153.333
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.907.030.711	1.945.327.502
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	-
	13.351.380.065	3.792.480.835

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		-		-
- Công ty Cổ phần Văn phòng phẩm Hồng Hà	181.951.607	-	758.395	-
- Công ty Cổ phần CNP Đà Nẵng	93.670.999	(93.670.999)	93.670.999	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Thiên Đông	2.281.550.000	-	2.310.660.000	-
- Taiping Advertising Matches SDN.BHD	1.469.390.000	-	735.012.500	-
- Công ty TNHH một thành viên Dệt kim Đông Xuân	463.951.709	-	1.552.250.770	-
- Công ty TNHH TM và DV Hải Dương	193.981.313	(193.981.313)	193.981.313	(135.786.919)
- Các đối tượng khác	12.283.440.253	-	16.550.252.809	-
	16.967.935.881	(287.652.312)	21.436.586.786	(135.786.919)
Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
- Công ty Cổ phần Văn phòng phẩm Hồng Hà	181.951.607	-	758.395	-
	181.951.607	-	758.395	-

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	3.167.576.741	2.768.717.500
- Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng (*)	2.000.000.000	2.000.000.000
- Các đối tượng khác	1.167.576.741	768.717.500
	3.167.576.741	2.768.717.500

(*) Trả trước tiền thuê đất tại Cụm Công nghiệp Đa nghề Đông Thọ. Chi tiết theo thuyết minh số 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

8. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	838.626.787	-	1.311.750.940	-
- Tạm ứng	768.510.541	-	1.238.524.543	-
- Bảo hiểm xã hội	65.919.746	-	69.226.397	-
- Phải thu khác	4.196.500	-	4.000.000	-
Dài hạn	-	-	-	-
	838.626.787	-	1.311.750.940	-

9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.619.598.364	-	11.831.084.387	-
Công cụ, dụng cụ	47.832.306	-	75.378.588	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.489.491.189	-	1.933.468.893	-
Thành phẩm	1.405.110.402	-	3.783.371.330	-
Hàng hóa	1.229.452.103	-	1.204.052.435	-
	9.791.484.364	-	18.827.355.633	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	113.080.000	68.736.166
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	113.080.000	68.736.166
Dài hạn	47.792.250	201.069.921
- Chi phí sửa chữa	47.792.250	201.069.921
	160.872.250	269.806.087

CÔNG TY CỔ PHẦN DIỄM THÔNG NHẤT

Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

11. NỢ XẤU

	31/12/2019		01/01/2019		Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Tiền hành xóa nợ	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Năm	VND	Năm	VND									
Công ty Cổ phần Giấy An Việt (*)	Trên 3 năm	10.499.816	(10.499.816)	-	-	10.499.816	-	Trên 3 năm	(10.499.816)	-	-	10.499.816	-
Công ty TNHH Gốm sứ Minh Long (*)	Trên 3 năm	55.201.143	(55.201.143)	-	-	55.201.143	-	Trên 3 năm	(55.201.143)	-	-	55.201.143	-
Hợp tác xã công nghiệp Tiến Bộ (*)	Trên 3 năm	17.226.000	(17.226.000)	-	-	17.226.000	-	Trên 3 năm	(17.226.000)	-	-	17.226.000	-
Công ty TNHH TM và DV Hải Dương	Trên 3 năm	193.981.313	(193.981.313)	-	-	193.981.313	-	Trên 3 năm	-	-	(135.786.919)	193.981.313	58.194.394
Công ty cổ phần DV đầu tư Long Giang (**)	Trên 3 năm	310.653.346	(310.653.346)	-	-	310.653.346	-	Trên 3 năm	(310.653.346)	-	-	310.653.346	310.653.346
Công ty cổ phần Công nghệ phẩm Đà Nẵng	Trên 3 năm	93.670.999	(93.670.999)	-	-	93.670.999	-	Trên 3 năm	-	-	-	93.670.999	93.670.999
Công ty cổ phần Amoror Vinh Hoàng Phấn (**)	Trên 3 năm	62.609.824	(62.609.824)	-	-	62.609.824	-	Trên 3 năm	(62.609.824)	-	-	62.609.824	62.609.824
Công ty TNHH SX và thương mại Việt Hải (**)	Trên 3 năm	174.830.460	(174.830.460)	-	-	174.830.460	-	Trên 3 năm	(174.830.460)	-	-	174.830.460	174.830.460
Công ty Cổ phần In và Bao bì Việt Nam (**)	Trên 3 năm	231.934.733	(231.934.733)	-	-	231.934.733	-	Trên 3 năm	(231.934.733)	-	-	231.934.733	231.934.733
Đình Trọng Cầu (**)	Trên 3 năm	67.643.777	(67.643.777)	-	-	67.643.777	-	Trên 2-3 năm	(67.643.777)	-	-	67.643.777	67.643.777
Công ty CP TM và DV Quỳnh Ninh (**)	Trên 3 năm	317.500.000	(317.500.000)	-	-	317.500.000	-	Trên 3 năm	-	-	-	-	-
Trần Thị Thanh Hương (**)	Trên 3 năm	81.780.000	(81.780.000)	-	-	81.780.000	-	Trên 3 năm	(81.780.000)	-	-	-	-
Các đối tượng khác (**)	Trên 3 năm	218.829.520	(70.129.501)	-	148.700.019	218.829.520	-	Trên 3 năm	(70.129.501)	148.700.019	-	218.829.520	218.829.520
	Từ 2-3 năm	155.673.486	(70.129.501)	-	85.543.985	155.673.486	-	Từ 2-3 năm	(70.129.501)	85.543.985	-	72.176.290	72.176.290
	Từ 1-2 năm	63.156.034	-	-	63.156.034	63.156.034	-	Từ 1-2 năm	-	63.156.034	-	83.497.196	83.497.196
		1.836.360.931	(287.652.312)	148.700.019	148.700.019	1.437.080.931	(135.786.919)		(1.400.008.600)	148.700.019	(135.786.919)	1.301.294.012	1.301.294.012

(*) Xóa Nợ phải thu khó đòi theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 31/12/2019 đối với 03 khách hàng với số tiền là: 82.926.959 đồng.

(**) Xóa Nợ phải thu khó đòi theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 31/12/2019 đối với 11 khách hàng với số tiền là: 1.317.081.641 đồng, trích từ quỹ dự phòng tài chính của Công ty để bù đắp cho khoản tồn thất trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỂM THÔNG NHẤT

Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Dự án di chuyển địa điểm Công ty (*)	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350
- Tiền thuê đất tại Cụm Công nghiệp đa nghề Đông Thọ	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350
	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350	8.928.782.350

(*) Căn cứ theo Phương án đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt, Công ty đang thực hiện chủ trương di dời nhà máy sản xuất để chuyển đổi mục đích sử dụng đất tại số 670 Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Long Biên, Hà Nội. Tháng 10/2012, Công ty Cổ phần Điểm Thông Nhất đã gửi đơn khởi kiện lên Tòa án Nhân dân quận Ba Đình, thành phố Hà Nội yêu cầu Tòa án tuyên bố vô hiệu đối với Hợp đồng nguyên tắc số 24/2011/HĐNT-SHL ngày 25/07/2011 ký giữa Công ty với Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng với lý do Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật của Công ty CP Điểm Thông Nhất là người ký kết hợp đồng khi chưa có sự chấp thuận của Đại hội đồng cổ đông vì giá trị hợp đồng tại thời điểm ký vượt quá 50% tổng giá trị tài sản của Công ty theo Báo cáo kiểm toán gần nhất và thỏa thuận giá trị hợp đồng thuê đất được tính bằng USD là vi phạm quy định pháp luật về ngoại hối. Đơn kiện buộc Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng trả lại số tiền mà Công ty đã ứng trước tiền thuê đất tại Cụm Công nghiệp đa nghề Đông Thọ với giá trị 11.821.660.585 đồng, bao gồm: Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (tiền thuê đất): 8.928.782.350 đồng, thuế GTGT được khấu trừ: 892.878.235 đồng, trả trước cho người bán: 2.000.000.000 đồng. Theo biên bản xét xử sơ thẩm số 13/2013/HĐGD-ST ngày 28/11/2013 của Tòa án nhân dân quận Ba Đình đã tuyên bố vô hiệu Hợp đồng kinh tế nói trên, buộc Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng phải trả lại cho Công ty Cổ phần Điểm Thông Nhất số tiền đã ứng trước. Tuy nhiên, theo Bản án phúc thẩm số 29/2014/KDTM-PT ngày 17/04/2014 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội về việc tranh chấp hợp đồng thuê quyền sử dụng đất, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã quyết định hủy bản án sơ thẩm số 13/2013/HĐGD-ST ngày 28/11/2013 của Tòa án nhân dân quận Ba Đình nói trên, giao toàn bộ hồ sơ vụ án về Tòa án nhân dân quận Ba Đình để giải quyết sơ thẩm lại vụ án theo thủ tục chung. Ngày 10/10/2016 Tòa án nhân dân quận Ba Đình đã ra Quyết định số 15/QĐ-TA tiếp tục giải quyết vụ kiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỂM THÔNG NHẤT
Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

13. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dùng cụ quản lý	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2019	11.310.116.257	23.450.787.396	6.370.901.486	159.540.000	41.291.345.139
- Mua trong năm	-	249.832.400	-	36.000.000	285.832.400
- Thanh lý, nhượng bán	-	(832.077.869)	-	(32.300.000)	(864.377.869)
31/12/2019	<u>11.310.116.257</u>	<u>22.868.541.927</u>	<u>6.370.901.486</u>	<u>163.240.000</u>	<u>40.712.799.670</u>
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2019	10.662.068.687	16.624.283.567	4.313.052.444	159.540.000	31.758.944.698
- Khấu hao trong năm	286.493.131	2.274.457.060	372.001.249	6.600.000	2.939.551.440
- Thanh lý, nhượng bán	-	(832.077.869)	-	(32.300.000)	(864.377.869)
31/12/2019	<u>10.948.561.818</u>	<u>18.066.662.758</u>	<u>4.685.053.693</u>	<u>133.840.000</u>	<u>33.834.118.269</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2019	648.047.570	6.826.503.829	2.057.849.042	-	9.532.400.441
31/12/2019	<u>361.554.439</u>	<u>4.801.879.169</u>	<u>1.685.847.793</u>	<u>29.400.000</u>	<u>6.878.681.401</u>

Tại ngày 31/12/2019, Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 28.460.029.299 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Số cuối năm
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Bất động sản đầu tư cho thuê			
NGUYÊN GIÁ			
- Nhà cửa vật kiến trúc	1.745.042.927	-	1.745.042.927
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
- Nhà cửa vật kiến trúc	(1.703.598.744)	(33.155.388)	(1.736.754.132)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
- Nhà cửa vật kiến trúc	41.444.183	-	8.288.795

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỂM THÔNG NHẤT

Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Tiến Phúc Bắc Ninh	3.735.374.630	3.735.374.630	4.849.609.136	4.849.609.136
- Công ty Cổ phần Giấy Việt Trì	1.296.722.727	1.296.722.727	1.092.081.155	1.092.081.155
- Công ty Cổ phần Giấy Mạnh Đạt	893.781.900	893.781.900	929.516.170	929.516.170
- Công ty Giấy Phát Đạt (TNHH)	264.023.430	264.023.430	340.862.500	340.862.500
- Công ty TNHH Sản xuất và TM Hải Phúc	-	-	1.364.169.840	1.364.169.840
- Công ty Cổ phần bao bì Hoàng Hải Việt Nam	3.939.330.384	3.939.330.384	-	-
- Các đối tượng khác	1.369.543.774	1.369.543.774	2.479.417.164	2.479.417.164
	11.498.776.845	11.498.776.845	11.055.655.965	11.055.655.965

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2019		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp và khấu trừ		31/12/2019	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Thuế và các khoản phải nộp	684.884.577	9.669.122.690	9.669.122.690	10.033.674.858	320.332.409	320.332.409	320.332.409
- Thuế giá trị gia tăng	624.300.020	5.681.974.407	5.681.974.407	6.058.634.470	247.639.957	247.639.957	247.639.957	247.639.957
Thuế GTGT đầu ra	624.300.020	4.415.157.375	4.415.157.375	4.791.817.438	247.639.957	247.639.957	247.639.957	247.639.957
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	1.266.817.032	1.266.817.032	1.266.817.032	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	60.584.557	254.463.748	254.463.748	242.355.853	72.692.452	72.692.452	72.692.452	72.692.452
- Thuế thu nhập cá nhân	-	132.989.815	132.989.815	132.989.815	-	-	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	3.596.694.720	3.596.694.720	3.596.694.720	-	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DIÊM THỐNG NHẤT
Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND
Vay ngắn hạn	9.053.065.034	9.053.065.034	19.591.773.300	5.956.388.775
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đô	-	-	2.018.184.100	3.965.529.358
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	4.053.065.034	4.053.065.034	1.990.859.417	1.990.859.417
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương (*)	5.000.000.000	5.000.000.000	8.520.524.166	-
Vay cá nhân (**)	9.053.065.034	9.053.065.034	16.495.097.041	5.956.388.775
			19.591.773.300	5.956.388.775

(*) Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 01/19/HM/VCD.CD-DIEMTN ngày 15/01/2019 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương với Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất. Hạn mức tín dụng là 5 tỷ đồng với lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ với thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng. Lãi suất nợ quá hạn bằng 130% lãi suất trong hạn. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động để thanh toán các khoản chi phí hợp lý, hợp lệ, hợp pháp, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

(**) Hợp đồng vay tiền cá nhân ngày 08/05/2019 giữa Ông Nguyễn Hưng với Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất. Số tiền vay là 05 tỷ đồng với lãi suất 0%. Mục đích vay là phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. (Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị ngày 04 tháng 05 năm 2019 về việc huy động vốn từ nguồn các cá nhân là CBQL và CNV công ty).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	330.058.140	250.239.660
- Chi phí tiền điện	321.418.250	191.878.597
- Các khoản trích trước khác	8.639.890	58.361.063
Dài hạn	-	-
	330.058.140	250.239.660

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	6.156.181.328	12.057.107.471
- Tạm ứng	23.235.645	50.896.404
- Kinh phí công đoàn	80.040.019	78.039.859
- Bảo hiểm xã hội	10.058.496	-
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	5.100.000.000	10.108.475.000
<i>Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư xây dựng Ba Đình (*)</i>	<i>5.000.000.000</i>	<i>10.000.000.000</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>100.000.000</i>	<i>108.475.000</i>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	942.847.168	1.819.696.208
Dài hạn	-	-
	6.156.181.328	12.057.107.471

(*) Khoản đặt cọc theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 18/2011/HĐHTKD ngày 19/07/2011 giữa Công ty với Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Ba Đình về việc hợp tác kinh doanh thực hiện dự án đầu tư xây dựng Tổ hợp văn phòng – thương mại và nhà ở Thống Nhất tại số 670 Ngô Gia Tự - Long Biên - Hà Nội. Theo điều khoản của hợp đồng thì Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất góp vốn bằng quyền sử dụng đất và khai thác mặt bằng có diện tích 40.493m² để xây dựng các hạng mục thuộc dự án theo thời hạn ghi trong Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của dự án và Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư xây dựng Ba Đình sẽ đặt cọc số tiền 30 tỷ đồng để đảm bảo thực hiện hợp đồng. Theo Công văn số 130 ngày 02/01/2013, Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư xây dựng Ba Đình đề nghị gia hạn thời gian chuyển số tiền đặt cọc 20 tỷ đồng còn lại trong năm 2013. Trong năm 2019, Công ty Cổ phần Diêm Thống Nhất đã chuyển trả lại 05 tỷ đồng cho Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Ba Đình.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỂM THÔNG NHẤT
Số 670, Ngõ Gia Tự, Đức Giang, Quận Long Biên, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2018	22.000.000.000	410.000.000	5.165.744.061	2.300.535.842	29.876.279.903
- Lãi trong năm	-	-	-	2.268.916.906	2.268.916.906
- Phân phối Lợi nhuận	-	-	-	(2.653.783.381)	(2.653.783.381)
+ Trả cổ tức năm 2017	-	-	-	(2.200.000.000)	(2.200.000.000)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển năm 2018	-	-	226.891.691	(226.891.691)	-
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2018(**)	-	-	-	(226.891.691)	(226.891.691)
- Phạt thuế	-	-	-	(36.437.705)	(36.437.705)
31/12/2018	22.000.000.000	410.000.000	5.392.635.752	1.879.231.662	29.681.867.414
01/01/2019	22.000.000.000	410.000.000	5.392.635.752	1.879.231.662	29.681.867.414
- Lãi trong năm	-	-	-	896.376.816	896.376.816
- Phân phối Lợi nhuận	-	-	-	(1.939.275.364)	(1.939.275.364)
+ Trả cổ tức năm 2018(*)	-	-	-	(1.760.000.000)	(1.760.000.000)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển năm 2019 (**)	-	-	89.637.682	(89.637.682)	-
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2019(**)	-	-	-	(89.637.682)	(89.637.682)
- Xóa nợ phải thu khó đòi	-	-	(1.317.081.641)	-	(1.317.081.641)
31/12/2019	22.000.000.000	410.000.000	4.165.191.793	836.333.114	27.411.524.907

(*) Trong năm 2019, Công ty phân phối lợi nhuận trả cổ tức cho cổ đông năm 2018 với tổng số tiền là 1.760.000.000 đồng theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 26/04/2018.

(**) Trong năm 2019, Công ty đang tạm phân phối lợi nhuận trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2019 với số tiền là 89.637.682 đồng tương ứng với 10% lợi nhuận sau thuế và trích quỹ đầu tư phát triển năm 2019 với số tiền là 89.637.682 đồng tương ứng với 10% lợi nhuận sau thuế theo điều lệ công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

20.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	22.000.000.000	22.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	22.000.000.000	22.000.000.000
- Cổ tức đã chia	1.760.000.000	2.200.000.000

20.3 Cổ phiếu

	31/12/2019 CP	01/01/2019 CP
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.200.000	2.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.200.000	2.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.200.000	2.200.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.200.000	2.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.200.000	2.200.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2019	01/01/2019
- Ngoại tệ các loại (USD)	1.540,07	2.782,15
- Nợ khó đòi đã xử lý (VNĐ)	1.400.008.600	261.698.080

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Doanh thu	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
+ Doanh thu bán hàng hóa	129.850.118.167	114.406.331.469
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.511.095.767	8.234.542.544
	137.361.213.934	122.640.874.013
Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	4.636.343.905	4.202.849.055
- Giảm giá hàng bán	55.815.020	50.428.653
- Hàng bán bị trả lại	28.465.059	230.344.774
	4.720.623.984	4.483.622.482
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	132.640.589.950	118.157.251.531

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	110.426.488.240	96.186.377.668
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.047.737.814	2.345.672.340
	113.474.226.054	98.532.050.008

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn	3.177.848	47.378.958
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	17.230.250	41.334.825
	20.408.098	88.713.783

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	366.164.542	411.567.249
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	53.518.542	16.118.585
	419.683.084	427.685.834

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nhân viên	4.540.449.704	4.725.384.591
Chi phí vận chuyển, xăng, dầu	1.138.138.004	1.531.637.806
Chi phí khác	1.400.622.773	1.635.359.429
	7.079.210.481	7.892.381.826

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.337.788.634	2.236.684.651
Tiền thuê đất	3.596.694.720	3.596.694.720
Chi phí dự phòng	151.865.393	1.122.808.107
Chi phí khấu hao TSCĐ	367.491.876	374.534.814
Chi phí khác	4.122.750.380	3.458.844.207
Hoàn nhập chi phí dự phòng tiền lương	-	(2.144.311.185)
	10.576.591.003	8.645.255.314

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	65.403.628.206	71.019.704.812
Chi phí nhân công	22.635.924.386	25.979.017.052
Chi công cụ, dụng cụ	1.197.195.512	1.167.501.054
Chi phí khấu hao	2.972.706.828	3.031.692.249
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.154.783.358	8.943.884.358
Chi phí khác	8.327.558.972	7.084.665.336
	108.691.797.262	117.226.464.861

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1.150.840.564	2.748.541.032
Cộng:	123.451.040	54.239.304
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	123.451.040	54.188.004
- Chi phí phạt chậm nộp thuế	-	51.300
Trừ:	(1.972.866)	(44.759.705)
Thu nhập không chịu thuế	(1.972.866)	(44.759.705)
Thu nhập chịu thuế	1.272.318.738	2.758.020.631
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN trong năm	254.463.748	551.604.126
Thuế TNDN được miễn giảm theo điểm 1, điều 21 Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014	-	71.980.000
Chi phí thuế TNDN hiện hành	254.463.748	479.624.126

30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	896.376.816	2.268.916.906
Tổng điều chỉnh giảm	(89.637.682)	(226.891.691)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(89.637.682)	(226.891.691)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	806.739.134	2.042.025.215
Số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành trong năm (CP)	2.200.000	2.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	367	928

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan

	Mối quan hệ	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Mua hàng từ các bên liên quan			
- Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	Chủ tịch HĐQT của Công ty là thành viên HĐQT của Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	88.773.193	161.273.871
Bán hàng cho các bên liên quan			
- Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	Chủ tịch HĐQT của Công ty là thành viên HĐQT của Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	3.095.012.029	3.273.111.725

Số dư với các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải thu khách hàng là các bên liên quan			
- Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	Chủ tịch HĐQT của Công ty là thành viên HĐQT của Công ty CP Văn phòng phẩm Hồng Hà	181.951.607	758.395
Vay ngắn hạn với các bên liên quan			
- Ông Nguyễn Hưng	Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	5.000.000.000	-

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

	Năm 2019 VND
Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	1.179.390.000
	<u>1.179.390.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

33. THÔNG TIN KHÁC

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2019, số 116/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15 tháng 11 năm 2019. Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Diêm thông nhất quyết định thông qua việc: Hủy đăng ký giao dịch cổ phiếu Công ty trên thị trường Upcom, dừng sản xuất Diêm kể từ năm 2020 và Phát hành thêm 2.800.000 cổ phiếu tăng vốn điều lệ Công ty lên 50 (năm mươi) tỷ đồng.

34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018. Một số số liệu đã được Công ty điều chỉnh hồi tố theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 04/06/2019 của Cục thuế Thành phố Hà Nội. Cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Tại 31/12/2018	Trình bày lại	Chênh lệch
		VND	tại 01/01/2019 VND	
NGUỒN VỐN		13.619.772.204	13.619.772.204	-
Phải trả người bán ngắn hạn	312	11.077.103.965	11.055.655.965	(21.448.000)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	641.551.724	684.884.577	43.332.853
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1.901.116.515	1.879.231.662	(21.884.853)

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Trần Thị Hiền

Kế toán trưởng

Ngô Thị Hằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hưng