

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT - XUẤT NHẬP KHẨU THANH HÀ
Số 17 Ngõ 10/1 Đường Lê Lợi, Phường Thanh Bình, Quận Thanh Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

Ngày lập

Trang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH THƯỜNG QUẢN ĐỐC

BỘ CHỨC KINH TẾ VÀ QUẢN LÝ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT - XUẤT NHẬP KHẨU THANH HÀ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2020

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà (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 31/12/2020.

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 2020 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Hợp	Chủ tịch	
Bà Bùi Thị Thu Hà	Thành viên	
Ông Nguyễn Kim Hoàng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 15/09/2020
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15/09/2020
Bà Trần Thị Minh	Thành viên	
Ông Nguyễn Ngọc Vân	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc

Bà Trần Thị Minh	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Thế Huân	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Bình	Phụ trách
Ông Nguyễn Ngọc Công	Thành viên
Ông Bùi Quang Thắng	Thành viên

Kế toán trưởng

Ông Đào Ngọc Bình

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có bất cứ sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

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 31/12/2020 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;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

- 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.

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,



Trần Thị Minh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 22/3/2021, từ trang 06 đến trang 33 kèm theo, 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 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 Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 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 để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 7 và Thuyết minh số 17 của Thuyết minh Báo cáo tài chính, tại thời điểm 01/01/2020 và 31/12/2020, số dư khoản trả trước cho người bán cho Công ty SHP Steriltecjnik AG (gọi tắt là Công ty AG) và khoản người mua trả tiền trước của Công ty Cổ phần TST Engineering Vietnam (trước đây là Công ty Cổ phần Thương mại Công nghệ Vật tư Khoa học Kỹ thuật và Công trình) (gọi tắt là Công ty TST) lần lượt là 14.857.379.398 đồng, 7.333.107.486 đồng, 14.857.379.398 đồng và 7.333.107.486 đồng. Các số dư nêu trên liên quan đến các hợp đồng ký kết giữa Công ty và Công ty AG và Hợp đồng ký kết giữa Công ty và Công ty TST trong năm 2008. Theo các hợp đồng đã ký, thiết bị sẽ được Công ty AG bàn giao cho Công ty và được Công ty bàn giao cho Công ty TST. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, việc cung cấp hàng hóa giữa các bên theo các hợp đồng nêu trên vẫn chưa được thực hiện và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng một phần số dư khoản ứng trước cho Công ty AG với giá trị 7.524.271.912 đồng.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ (tiếp)

Đồng thời, do có dấu hiệu không bình thường giữa các bên tham gia giao dịch này, Cơ quan công an đã tiến hành thu thập thông tin điều tra nhưng chưa có kết luận chính thức. Theo đó, trách nhiệm và nghĩa vụ nợ liên quan đến các khoản công nợ nói trên có thể thay đổi tùy thuộc vào sự đàm phán giữa các bên và phán quyết cuối cùng của các cơ quan có thẩm quyền. Do đó, chúng tôi không có đủ cơ sở để đánh giá khả năng thu hồi khoản công nợ trả trước cho Công ty AG cũng như nghĩa vụ phải trả đối với khoản công nợ người mua trả tiền trước của Công ty TST.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà 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 cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 34 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính, tại ngày 01/01/2020 và 31/12/2020, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tổng tài sản ngắn hạn của Công ty lần lượt là 160.523.324.817 đồng và 165.492.369.585 đồng, đồng thời đến nguồn vốn chủ sở hữu bị âm lần lượt là 154.379.255.569 đồng và 158.709.897.989 đồng. Điều kiện này cùng với những vấn đề khác được nêu trong Thuyết minh số 34, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai gần. Theo đó, tính hoạt động liên tục của Công ty tùy thuộc vào khả năng thu hồi công nợ phải thu cùng việc đàm phán giãn nợ cho các khoản vay Ngân hàng của Ban Điều hành Công ty và huy động vốn góp bổ sung từ các cổ đông cũng như nhà đầu tư bên ngoài. Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 1.1 trong Thuyết minh Báo cáo tài chính, cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà (mã chứng khoán HFX) đang bị hạn chế giao dịch trên hệ thống giao dịch UPCOM kể từ ngày 26/05/2016 theo Thông báo số 510/TB-SGDHN ngày 19/05/2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội.

Vấn đề cần nhấn mạnh nêu trên không ảnh hưởng đến ý kiến kiểm toán đã trình bày.



Phạm Thị Thảo
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán số 2465-2018-112-1
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY
Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021


Trịnh Thị Trang
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán số 4061-2017-112-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		20.466.427.381	20.402.607.609
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	2.326.325.570	6.293.971.225
Tiền	111		2.326.325.570	6.293.971.225
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13.169.999.438	8.365.124.488
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	11.500.172.716	7.416.042.599
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	101.963.230.284	101.956.625.748
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.101.133.796	386.993.499
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(101.394.537.358)	(101.394.537.358)
Hàng tồn kho	140	10	3.698.456.142	3.302.868.142
Hàng tồn kho	141		3.698.456.142	3.302.868.142
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.271.646.231	2.440.643.754
Thuế GTGT được khấu trừ	152	16	1.271.646.231	2.440.643.754
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.782.471.596	6.144.069.248
Tài sản cố định	220		1.772.273.185	1.173.031.948
Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.649.563.424	1.017.991.674
- Nguyên giá	222		9.252.672.262	9.310.839.625
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.603.108.838)	(8.292.847.951)
Tài sản cố định vô hình	227	12	122.709.761	155.040.274
- Nguyên giá	228		943.668.798	943.668.798
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(820.959.037)	(788.628.524)
Tài sản dở dang dài hạn	240		4.971.037.300	4.971.037.300
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	4.971.037.300	4.971.037.300
Đầu tư tài chính dài hạn	250	14	-	-
Đầu tư vào công ty con	251		2.907.000.000	2.907.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.907.000.000)	(2.907.000.000)
Tài sản dài hạn khác	260		39.161.111	-
Chi phí trả trước dài hạn	261		39.161.111	-
TỔNG TÀI SẢN	270		27.248.898.977	26.546.676.857

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 31/12/2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		185.584.123.261	180.925.932.426
Nợ ngắn hạn	310		185.584.123.261	180.925.932.426
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	3.872.157.807	612.683.739
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	8.730.926.174	10.057.880.847
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	2.583.071	1.533.284.318
Phải trả người lao động	314		129.000.000	139.420.400
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	95.130.038.935	90.731.392.455
Phải trả ngắn hạn khác	319		12.444.152	3.106.459
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	76.783.953.908	76.925.144.994
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		923.019.214	923.019.214
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(158.335.224.284)	(154.379.255.569)
Vốn chủ sở hữu	410	20	(158.335.224.284)	(154.379.255.569)
Vốn góp của chủ sở hữu	411		12.700.000.000	12.700.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12.700.000.000	12.700.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		3.500.000.000	3.500.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		8.660.109.325	8.660.109.325
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(183.195.333.609)	(179.239.364.894)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(179.239.364.894)	(175.708.733.105)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(3.955.968.715)	(3.530.631.789)
TỔNG NGUỒN VỐN	440		27.248.898.977	26.546.676.857



Trần Thị Minh
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021

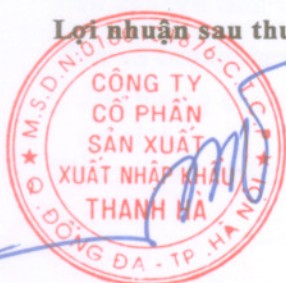
Đào Ngọc Bình
Kế toán trưởng

Đào Ngọc Bình
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	31.318.828.686	49.121.644.612
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		31.318.828.686	49.121.644.612
Giá vốn hàng bán	11	23	26.772.002.800	43.813.348.030
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.546.825.886	5.308.296.582
Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	64.137.169	40.392.379
Chi phí tài chính	22	25	4.476.619.948	4.069.431.394
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.469.866.148	4.054.432.062
Chi phí bán hàng	25	26	637.616.974	1.009.810.361
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	3.599.555.338	3.795.473.266
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4.102.829.205)	(3.526.026.060)
Thu nhập khác	31	29	259.283.529	1.350.000
Chi phí khác	32	30	112.423.039	5.955.729
Lợi nhuận khác	40		146.860.490	(4.605.729)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.955.968.715)	(3.530.631.789)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3.955.968.715)	(3.530.631.789)



Trần Thị Minh
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021

Đào Ngọc Bình
Kế toán trưởng

Đào Ngọc Bình
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Chi tiêu	Mã Thuyết số minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	26.079.075.958	53.870.780.288
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(27.032.799.716)	(47.865.908.779)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.412.089.128)	(1.448.469.453)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(208.123.122)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	839.344.475	204.613.830
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.532.703.505)	(2.384.310.163)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.267.295.038)	2.376.705.723
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(850.832.910)	-
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	259.090.909	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10.433.873	15.980.528
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(581.308.127)	15.980.528
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền trả nợ gốc vay	34	(120.000.000)	(163.938.318)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(120.000.000)	(163.938.318)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(3.968.603.165)	2.228.747.933
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.293.971.225	4.056.433.963
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	957.510	8.789.329
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	2.326.325.570	6.293.971.225



Trần Thị Minh
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021

Đào Ngọc Bình
Kế toán trưởng

Đào Ngọc Bình
Người lập

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 Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà (sau đây gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 1302/QĐ - UB ngày 18/03/2005 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội với tên gọi ban đầu là Công ty Cổ phần Thanh Hà, hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103007196 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 30/03/2005. Theo Quyết định số 4380/QĐ - UB ngày 23/06/2005 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội và Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất, Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà.

Sau khi được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần, vốn điều lệ của Công ty là 5,7 tỷ đồng, chia thành 57.000 cổ phần phổ thông, mệnh giá mỗi cổ phần là 100.000 đồng, trong đó, phần vốn Nhà nước chiếm 30%.

Trong năm 2007, Công ty đăng ký với Ủy ban chứng khoán về việc trở thành công ty đại chúng và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 15/05/2007, với số vốn điều lệ là 12.700.000.000 đồng, chia thành 1.270.000 cổ phần phổ thông, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng. Trong đó:

- Công ty Sản xuất - Xuất nhập khẩu tổng hợp Hà Nội - HAPROSIMEX (là đại diện sở hữu vốn Nhà nước) nắm giữ 342.000 cổ phần, chiếm 26,93% vốn điều lệ của Công ty;
- Các thành viên trong Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc nắm giữ 331.990 cổ phần, chiếm 26,14% vốn điều lệ của Công ty;
- Các cổ đông khác nắm giữ 596.010 cổ phần, chiếm 46,93% vốn điều lệ của Công ty.

Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà (mã chứng khoán HFX) đang bị hạn chế giao dịch trên hệ thống giao dịch UPCOM kể từ ngày 26/05/2016 theo Thông báo số 510/TB-SGDHN ngày 19/05/2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội.

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ NGÀNH NGHỀ SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Kinh doanh chè, khăn, quế;
- Sản xuất, chế biến và buôn bán các mặt hàng như: may mặc, dệt may, hàng công nghiệp, tiêu thủ công nghiệp, nông, lâm, hải sản, dược liệu, khoáng sản phục vụ cho nhu cầu xuất khẩu và tiêu dùng trong nước;
- Kinh doanh giao nhận, vận chuyển hàng hoá;
- Kinh doanh nhà hàng, cho thuê nhà xưởng, kho bãi.

1.3 CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

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

1.4 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN

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 trên 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)

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

1.5 NHÂN VIÊN

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2020 là 12 người, tại ngày 31/12/2019 là 13 người.

2. NĂM TÀI CHÍNH VÀ 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 31/12/2020.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong hạch toán và trong việc lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Doanh nghiệp áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (Thông tư 200) 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 (Thông tư 53).

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

Ban 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 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 CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

4.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

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

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập 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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

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 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.

4.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

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

4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu gồm: các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

Các khoản 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 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.
- 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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

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 hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công 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 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. Giá vốn hàng bán của hầu hết các mặt hàng kinh doanh như: quế, gạo và các mặt hàng khác được xác định theo phương pháp thực tế đích danh, riêng giá xuất của mặt hàng khăn lý, thùng carton được xác định theo phương pháp giá bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính.

4.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH 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 chi phí khấu hao đã trích mà chỉ điều chỉnh mức khấu hao tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định hữu hình phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho tài sản cố định hữu hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

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

Nhóm tài sản cố định	Thời gian sử dụng (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10
Máy móc, thiết bị	10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5
Tài sản cố định hữu hình khác	5 - 20

4.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

Quyền sử dụng đất

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

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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**4.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN (TIẾP)**

Đối với tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đến đất sử dụng bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí đền bù, giải phóng và san lấp mặt bằng. Giá trị quyền sử dụng đất được khấu hao trong 20 năm.

Tài sản cố định vô hình là giá trị thương hiệu “Thanh Hà” và “Haforexim” được xác định trong quá trình đánh giá lại giá trị doanh nghiệp để chuyển từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần đã được các cơ quan chức năng phê duyệt. Giá trị thương hiệu được khấu hao trong thời gian 10 năm.

4.8 GHI NHẬN CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

4.9 CÁC KHOẢN NỢ PHẢI TRẢ VÀ CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền 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.
- 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 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.

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)

4.10 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Các quỹ dự trữ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

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. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Hội đồng quản trị phê duyệt. Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông 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.

4.12 GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định 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 các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

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

- (a) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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. 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.14 NGUYÊN TẮC CHUYỂN ĐỔI 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.

Trong năm, 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 tài chính. Tỷ giá sử dụng để quy đổi doanh thu, thu nhập và các khoản phải thu là tỷ giá mua vào tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh; tỷ giá sử dụng để quy đổi chi phí và các khoản phải trả là tỷ giá bán ra tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh (Ngân hàng TMCP Ngoại thương 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 có phát sinh giao dịch (Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam). 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 có phát sinh giao dịch (Ngân hàng TMCP 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 ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế Thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP của Chính phủ và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ.

4.15 CHI PHÍ ĐI VAY

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.

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, toàn bộ chi phí lãi vay phát sinh được ghi nhận vào chi phí tài chính 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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.16 THUẾ

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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.

4.17 BÊN LIÊN QUAN

Một bên được coi là Bên liên quan của Công ty nếu có khả năng kiểm soát được hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty trong việc ra quyết định về tài chính và hoạt động kinh doanh. Một bên có khả năng kiểm soát đối với Công ty khi nắm giữ vai trò đáng kể trong quyền biểu quyết và quyền quyết định các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty. Ngoài ra, quan hệ tài sản, công nợ và các giao dịch với các bên bị chi phối bởi cùng một chủ thể thì cũng được coi là quan hệ và giao dịch với các bên liên quan. Chủ thể chi phối có thể là đơn vị kinh tế hoặc cá nhân nhà đầu tư, nhà quản lý.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	16.434.940	12.134.652
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.309.890.630	6.281.836.573
	2.326.325.570	6.293.971.225

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

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	11.500.172.716	(6.807.240.560)	7.416.042.599	(6.807.240.560)
- Bình Giang Mart - Chi Nhánh Công Ty TNHH Bình Giang	1.234.200.000	-	562.500.000	-
- Công ty TNHH Tân Phú	5.257.572.740	(5.257.572.740)	5.257.572.740	(5.257.572.740)
- Công ty Cổ phần XNK Thanh Hà	721.093.083	(691.976.554)	721.093.083	(691.976.554)
- Công ty Cổ phần XNK Thái Hà	560.462.500	(560.462.500)	560.462.500	(560.462.500)
- Công ty Thiết bị Phụ tùng TMT	73.422.926	(73.422.926)	73.422.926	(73.422.926)
- WHITE TOWEL SERVICES	3.352.780.800	-	-	-
- BNA METROPOLIS SP.ZOO	223.805.840	(223.805.840)	223.805.840	(223.805.840)
- Các khoản phải thu khách hàng khác	76.834.827	-	17.185.510	-
	11.500.172.716	(6.807.240.560)	7.416.042.599	(6.807.240.560)
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	721.093.083	(691.976.554)	721.093.083	(691.976.554)
- Công ty Cổ phần XNK Thanh Hà	721.093.083	(691.976.554)	721.093.083	(691.976.554)

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)

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	101.963.230.284	(94.587.296.708)	101.956.625.748	(94.587.296.708)
- Công ty Cổ phần SHP Steriltecjnik AG	14.857.379.398	(7.524.271.912)	14.857.379.398	(7.524.271.912)
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Công Chính	80.857.705.516	(80.857.705.426)	80.857.705.516	(80.857.705.426)
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải & Thương mại Hoàng	3.462.273.399	(3.462.273.399)	3.462.273.399	(3.462.273.399)
- Cơ sở Mua bán nông sản Anh Minh	1.762.262.800	(1.762.262.800)	1.762.262.800	(1.762.262.800)
- Doanh nghiệp Tư nhân Phát Đạt	887.331.171	(887.331.171)	887.331.171	(887.331.171)
- Ông Hoàng Văn Hoan	93.452.000	(93.452.000)	93.452.000	(93.452.000)
- Các khoản trả trước cho người bán khác	42.826.000	-	36.221.464	-
	101.963.230.284	(94.587.296.708)	101.956.625.748	(94.587.296.708)

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	1.101.133.796	-	386.993.499	-
- Tạm ứng	217.114.366	-	250.142.503	-
- Phải thu khác	884.019.430	-	11.150.996	-
	1.101.133.796	-	386.993.499	-

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)

9. NỢ XẤU

	31/12/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	11.500.172.716	4.692.932.156	(6.807.240.560)	7.416.042.599	608.802.039	(6.807.240.560)
- Bình Giang Mart - Chi Nhánh Công Ty TNHH Bình Giang	1.234.200.000	1.234.200.000	-	562.500.000	562.500.000	-
- Công ty TNHH Tân Phú	5.257.572.740	-	(5.257.572.740)	5.257.572.740	-	(5.257.572.740)
- Công ty CP XNK Thanh Hà	721.093.083	29.116.529	(691.976.554)	721.093.083	29.116.529	(691.976.554)
- Công ty CP XNK Thái Hà	560.462.500	-	(560.462.500)	560.462.500	-	(560.462.500)
- Công ty Thiết bị phụ tùng TMT	73.422.926	-	(73.422.926)	73.422.926	-	(73.422.926)
- BNA METROPOLIS SP.ZOO	223.805.840	-	(223.805.840)	223.805.840	-	(223.805.840)
- WHITE TOWEL SERVICES	3.352.780.800	3.352.780.800	-	-	-	-
- Các đối tượng khác	76.834.827	76.834.827	-	17.185.510	17.185.510	-
Khoản trả trước cho người bán khó có khả năng thu hồi	101.963.230.284	7.375.933.486	(94.587.296.798)	101.956.625.748	7.369.328.950	(94.587.296.708)
- Công ty CP SHP Steriltecjnik AG (1)	14.857.379.398	7.333.107.486	(7.524.271.912)	14.857.379.398	7.333.107.486	(7.524.271.912)
- Công ty CP Xuất nhập khẩu Công Chính (2)	80.857.705.516	-	(80.857.705.516)	80.857.705.516	-	(80.857.705.426)
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải & Thương mại Hoàng Minh (3)	3.462.273.399	-	(3.462.273.399)	3.462.273.399	-	(3.462.273.399)
- Cơ sở Mua bán nông sản Anh Minh (4)	1.762.262.800	-	(1.762.262.800)	1.762.262.800	-	(1.762.262.800)
- Doanh nghiệp Tư nhân Phát Đạt (5)	887.331.171	-	(887.331.171)	887.331.171	-	(887.331.171)
- Hoàng Văn Hoan	93.452.000	-	(93.452.000)	93.452.000	-	(93.452.000)
- Các đối tượng khác	42.826.000	42.826.000	-	36.221.464	36.221.464	-
	113.463.403.000	12.068.865.642	(101.394.537.358)	109.372.668.347	7.978.130.989	(101.394.537.268)

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)

9. NỢ XẤU (TIẾP)

(1) Là số dư khoản ứng trước tiền hàng cho Công ty SHP Steriltecjnik AG (Gustav-Ricker-Phố 62, D-39120 Magdeburg/Đức) theo 02 hợp đồng: Hợp đồng bán hàng số SHP - THANHHA/01/08 ngày 10/04/2008 và Hợp đồng bán hàng số SHP - THANHHA/02/08 ngày 10/04/2008 về việc cung cấp các thiết bị y tế và dịch vụ đi kèm cho Công ty. Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà đã thực hiện ứng trước tiền hàng cho Công ty SHP Steriltecjnik AG theo các điều khoản thanh toán của Hợp đồng và thực hiện mở Thư tín dụng (L/C) tại Ngân hàng. Tuy nhiên, trong quá trình đàm phán thực hiện hợp đồng, hai bên vẫn chưa hoàn thành việc giao hàng; đến ngày 31/12/2010, L/C mở để thực hiện hợp đồng này đã hết hạn. Công ty đang liên hệ với nhà cung cấp nước ngoài và các cơ quan ban ngành có liên quan nhằm thu hồi lại khoản tiền ứng trước này và liên quan đến hợp đồng này cơ quan công an cũng đã tiến hành điều tra tuy nhiên tới thời điểm này vẫn chưa có kết luận cuối cùng. Do đó, việc thu hồi công nợ của Công ty vẫn chưa thực hiện được.

(2) Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Công Chính: Việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi căn cứ vào “Quyết định thi hành án theo đơn số 30/QĐ-CCTHA ngày 29/11/2011 của Chi cục thi hành án dân sự Thành phố Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng” với nội dung thi hành: buộc Công ty CP Xuất nhập khẩu Công Chính có trách nhiệm trả cho Công ty CP Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà tổng số tiền là: 100.997.137.703 đồng (bao gồm: tiền mua hàng là 80.857.705.426 đồng, tiền lãi là 12.053.661.735 đồng, tiền phạt là 8.085.770.542 đồng). Tuy nhiên, đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty vẫn chưa thu hồi được khoản công nợ trên. Theo Bản án số 24/2013/HSST ngày 24/03/2013 của Tòa án Nhân dân tỉnh Lâm Đồng, đại diện theo pháp luật của Công ty CP Xuất nhập khẩu Công Chính là Ông Phan Thanh Chính - Chủ tịch Hội đồng Quản trị đã bị tuyên án tù chung thân tính từ ngày 30/05/2011. Cho tới thời điểm hiện tại, Công ty CP xuất nhập khẩu Công Chính đã ngừng hoạt động nhưng chưa hoàn thành thủ tục đóng mã số thuế.

(3) Công ty TNHH DV Hàng hải và Thương mại Hoàng Minh: Công ty đã thực hiện khởi kiện Công ty TNHH DV Hàng hải và Thương mại Hoàng Minh lên Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và đã nhận được Bản án số 750/2013/KDTM-PT ngày 07/06/2013. Theo đó, Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải và Thương mại Hoàng Minh có trách nhiệm thanh toán cho Công ty CP Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà số tiền là 3.518.602.782 đồng; thời hạn thanh toán cuối cùng vào ngày 31/12/2013. Tuy nhiên, đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty vẫn chưa thu hồi được khoản công nợ trên.

(4) Cơ sở Mua bán Nông sản Anh Minh: Công ty đã thực hiện khởi kiện Ông Trần Quang Ba - chủ Cơ sở Mua bán Nông sản Anh Minh lên Tòa án Nhân dân huyện Di Linh - Lâm Đồng và đã nhận được bản án số: 09/2014/KDTM-ST ngày 27/08/2014 và tới thời điểm lập Báo cáo tài chính này Công ty vẫn chưa thu hồi được khoản nợ trên.

(5) Doanh nghiệp Tư nhân Phát Đạt: Việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi căn cứ vào Biên bản hòa giải thành lập ngày 01/08/2011 về việc các đương sự thỏa thuận với nhau về việc giải quyết toàn bộ vụ án kinh doanh thương mại thụ lý số 18/2011/TLST-KDTM ngày 15/06/2011; Quyết định công nhận sự thỏa thuận của các đương sự của Tòa án Nhân dân huyện Xuân Lộc - Tỉnh Đồng Nai ngày 09/08/2011. Theo Quyết định này, Ông Lê Thao - chủ Doanh nghiệp Tư nhân Phát Đạt và Bà Trương Thị Hương liên đới thanh toán cho Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà số tiền 1.064.131.907 đồng; đồng thời kể từ ngày bản án có hiệu lực chịu lãi chậm trả hàng tháng theo lãi suất cơ bản do Ngân hàng Nhà nước quy định tương ứng với thời gian và số tiền chưa thi hành án. Tuy nhiên, đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty vẫn chưa thu hồi được khoản công nợ trên nên đã tiến hành trích lập dự phòng 100%.

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)

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	2.731.720.000	-	474.280.000	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	323.676.800	-	1.699.316.800	-
- Thành phẩm	82.427.092	-	84.137.092	-
- Hàng hóa	560.632.250	-	1.045.134.250	-
	3.698.456.142	-	3.302.868.142	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SX - XNK THANH HÀ

122-123 M2 Láng Trung, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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)***11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ						
01/01/2020	6.455.571.354	477.363.200	913.454.818	134.348.376	1.330.101.877	9.310.839.625
- Mua sắm	48.982.000	-	806.305.455	-	-	855.287.455
- Thanh lý	-	-	(913.454.818)	-	-	(913.454.818)
31/12/2020	<u>6.504.553.354</u>	<u>477.363.200</u>	<u>806.305.455</u>	<u>134.348.376</u>	<u>1.330.101.877</u>	<u>9.252.672.262</u>
HAO MÒN LŨY KẾ						
01/01/2020	5.843.521.554	477.363.200	913.454.818	134.348.376	924.160.003	8.292.847.951
- Khấu hao trong năm	113.876.071	-	33.596.061	-	76.243.574	223.715.706
- Thanh lý	-	-	(913.454.818)	-	-	(913.454.818)
31/12/2020	<u>5.957.397.625</u>	<u>477.363.200</u>	<u>33.596.061</u>	<u>134.348.376</u>	<u>1.000.403.577</u>	<u>7.603.108.838</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
01/01/2020	<u>612.049.800</u>	-	-	-	<u>405.941.874</u>	<u>1.017.991.674</u>
31/12/2020	<u>547.155.729</u>	-	<u>772.709.394</u>	-	<u>329.698.300</u>	<u>1.649.563.424</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là: 5.330.790.214 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 6.244.245.032 đồng)

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)

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2020	646.610.265	297.058.533	943.668.798
31/12/2020	646.610.265	297.058.533	943.668.798
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2020	(491.569.991)	(297.058.533)	(788.628.524)
- Khấu hao trong năm	(32.330.513)	-	(32.330.513)
31/12/2020	(523.900.504)	(297.058.533)	(820.959.037)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2020	155.040.274	-	155.040.274
31/12/2020	122.709.761	-	122.709.761

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 31/12/2020 là: 297.058.533 đồng (tại 01/01/2020 là 297.058.533 đồng)

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Giá trị xây dựng cơ bản dở dang là hai căn hộ thuộc Dự án chung cư cao tầng Bình Minh phường Bình An, quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh thu hồi từ việc bù trừ công nợ qua cá nhân, được theo dõi tương ứng với tổng số tiền 4.971.037.300 đồng dựa trên giá trị hợp đồng mua bán căn hộ số 01/HĐMB-CHBM ngày 05/03/2010 giá trị 4.985.133.300 đồng giữa Công ty Cổ phần SX- XNK Thanh Hà với Bà Trần Thị Thương Hoài và tiền thuê đất chuyển nhượng bất động sản đã nộp, số tiền 97.516.300 đồng.

Cụ thể, các căn hộ Bình Minh tọa lạc tại phường Bình An, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh gồm:

- Căn hộ số 6, tầng số 9 (căn hộ xây thô) có diện tích 126m²
- Căn hộ số 13 (12Bis) tầng số 5 (đã hoàn thiện) có diện tích 126 m²

Tại ngày 09/04/2010, Công ty thực hiện ký kết hợp đồng chuyển nhượng căn hộ từ Hợp đồng mua bán căn hộ giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Miền Nam với Bà Trần Thị Thương Hoài thành Hợp đồng mua bán căn hộ giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Miền Nam và Công ty Sản xuất – Xuất Nhập khẩu Thanh Hà, cụ thể: Hợp đồng số 72/HĐMBCH/2010 và Hợp đồng số 73/HĐMBCH/2010. Hiện tại, hai căn hộ chung cư trên đang được Công ty dùng để thế chấp khoản vay với Sở giao dịch của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn theo Biên bản bàn giao chứng từ ngày 19/07/2010.

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Số dư khoản đầu tư vào công ty con tại ngày 01/01/2020 và 31/12/2020 là 2.907.000.000 VND là giá trị vốn góp đầu tư bằng nhà xưởng và máy móc thiết bị sản xuất vào Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thanh Hà tương ứng với 290.700 cổ phần, chiếm 51% vốn điều lệ của công ty con. Khoản đầu tư này được phản ánh theo nguyên tắc giá gốc và đã được trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn bằng 100% giá trị khoản đầu tư.

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)

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	3.872.157.807	612.683.739
- Công ty TNHH Một Thành Viên Hợp Tín Phú Thọ	-	51.180.987
- Công ty TNHH Khánh Hoà	70.686.750	70.686.750
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thanh Hà	58.422.000	118.422.000
- Công ty TNHH Thương mại Quyết Thắng	-	143.841.000
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu An Long	3.461.858.400	-
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Vật liệu mới VSD	125.700.000	125.700.000
- Các đối tượng khác	155.490.657	246.694.002
	3.872.157.807	612.683.739
Phải trả người bán là các bên liên quan	58.422.000	118.422.000
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thanh Hà	58.422.000	-

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)

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2.583.061	413.780.335	413.780.335	2.583.061
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.234.604.215	-	1.234.604.205	10
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	194.443.131	194.443.131	-
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	296.097.042	-	296.097.042	-
	1.533.284.318	611.223.466	2.141.924.713	2.583.071
	01/01/2020	Số phải thu trong năm	Số đã thực thu trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	2.440.643.754	1.217.918.375	2.386.915.898	1.271.646.231
	2.440.643.754	1.217.918.375	2.386.915.898	1.271.646.231

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)

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công ty CP Thương mại Công nghệ Vật tư Khoa học Kỹ Thuật & Công trình (*)	8.239.233.111	8.239.233.111
- Cơ sở kinh doanh tổng hợp Tân Bình	-	1.042.328.000
- Công ty Cổ phần XNK Công Chính	317.280.403	317.280.403
- Đối tượng khác	174.412.660	459.039.333
	8.730.926.174	10.057.880.847

(*) Là số dư người mua trả tiền trước của Công ty Cổ phần Thương mại Công nghệ Vật tư Khoa học Kỹ thuật và Công trình (nay là Công ty Cổ phần TST Engineering Vietnam). Cụ thể, số dư người mua trả tiền trước theo hai hợp đồng kinh tế: Hợp đồng kinh tế số 088 TST-THC-MOBILAB2008/HDKT ngày 02/04/2008 và Hợp đồng kinh tế số 089 TST-THC-MOBILAB2008/HDKT ngày 02/04/2008 về việc cung cấp 02 hệ thống xét nghiệm di động và 02 hệ thống khử khuẩn cho Bộ Y tế Việt Nam sử dụng nguồn viện trợ không hoàn lại của Chính phủ CHLB Đức thông qua Ngân hàng Tài thiết Đức (Kfw) là 7.333.107.486 đồng.

Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, việc nhập hàng đã bị dừng lại (với nhà cung cấp SHP Steriltecjnik AG - chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 9). Do đó, việc giao hàng chưa được thực hiện cho Công ty Cổ phần TST Engineering Vietnam.

Công ty Cổ phần TST Engineering Vietnam đã có công văn yêu cầu đơn phương chấm dứt hai hợp đồng nói trên với Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Thanh Hà. Do có dấu hiệu không bình thường giữa các bên tham gia giao dịch này, Cơ quan công an đã tiến hành thu thập thông tin điều tra nhưng chưa có kết luận chính thức.

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn	95.130.038.935	90.731.392.455
Chi phí lãi vay	94.797.082.251	90.327.216.103
- Sở giao dịch Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam	10.213.502.545	9.368.962.692
- Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam	84.583.579.706	80.958.253.411
Phải trả khác	332.956.684	404.176.352
	95.130.038.935	90.731.392.455

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)

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2020	Trong năm		01/01/2020
	Giá trị VND	Tăng	Giảm	Giá trị VND
Vay ngắn hạn	76.783.953.908	-	141.191.086	76.925.144.994
- Sở GD Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam (VND) (**)	9.127.848.428	-	120.000.000	9.247.848.428
- Sở GD Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam (USD) (**)	12.280.234.337	-	21.191.086	12.301.425.423
- Công ty Mua bán nợ - Bộ Tài chính (*)	52.993.355.953	-	-	52.993.355.953
- Vay cá nhân (***)	2.382.515.190	-	-	2.382.515.190
	76.783.953.908	-	141.191.086	76.925.144.994

(*) Theo Biên bản xác nhận, chuyển giao nợ và nhận nợ giữa Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam và Công ty ngày 27/03/2015: toàn bộ phần dư nợ vay và hồ sơ gốc liên quan đến khoản nợ vay của Công ty với Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội được chuyển đổi sang chủ nợ mới là Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam. Mục đích của khoản vay là bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Đây là khoản vay tín chấp, không có tài sản đảm bảo. Lãi suất cho khoản vay được xác định dựa theo Biên bản xác nhận công nợ hằng năm mà Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam gửi cho Công ty. Cụ thể, năm 2020, lãi suất cho khoản nợ như sau:

- Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020 là: 7,6%/năm
- Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020 là: 7,0%/năm
- Từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020 là: 6,5%/năm
- Từ ngày 01/10/2020 đến 31/12/2020 là: 6,2%/năm

(**) Khoản vay Sở Giao dịch của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số 1200LAV200801408 và 1200LAV201000019. Mục đích của khoản vay là bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay đang được công ty thế chấp bằng hai căn hộ chung cư Bình Minh tại Thành phố Hồ Chí Minh (chi tiết tại Thuyết minh số 13).

(***) Đây là khoản vay các cán bộ công nhân viên cũ của Công ty từ những năm 2012 trở về trước. Mục đích của khoản vay là bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay là 1 năm kể từ thời điểm vay. Lãi suất cho vay là 1%/năm. Tuy nhiên, hiện nay, Công ty không còn tính lãi của khoản vay trên nữa do Công ty không có khả năng trả nợ và không thấy có dấu hiệu bị đòi nợ nhiều năm nay.

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2019	12.700.000.000	3.500.000.000	8.660.109.325	(175.708.733.105)	(150.848.623.780)
- Lỗi năm trước	-	-	-	(3.530.631.789)	(3.530,631.789)
31/12/2019	12.700.000.000	3.500.000.000	8.660.109.325	(179.239.364.894)	(154.379.255.569)
01/01/2020	12.700.000.000	3.500.000.000	8.660.109.325	(179.239.364.894)	(154.379.255.569)
- Lỗi trong năm	-	-	-	(3.955.968.715)	(3.955.968.715)
31/12/2020	12.700.000.000	3.500.000.000	8.660.109.325	(183.195.333.609)	(158.335.224.284)

20.2 CHI TIẾT ĐẦU TƯ CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	VND	Tỷ lệ sở hữu (%)
Công ty Sản xuất Xuất nhập khẩu Tổng hợp Hà Nội	3.420.000.000	27%	3.420.000.000	27%
Ông Nguyễn Văn Hợp - Chủ tịch HĐQT	1.637.000.000	13%	1.637.000.000	13%
Bà Bùi Thị Thu Hà - Thành viên HĐQT	630.600.000	5%	630.600.000	5%
Bà Trần Thị Minh - Thành viên HĐQT	400.000.000	3%	400.000.000	3%
Ông Nguyễn Ngọc Vân - Thành viên HĐQT	678.300.000	5%	678.300.000	5%
Cổ đông khác	5.934.100.000	47%	5.934.100.000	47%
	12.700.000.000	100%	12.700.000.000	100%

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)

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2020	01/01/2020
Ngoại tệ các loại		
USD	1.271,72	467,82
EUR	-	-

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31.318.828.686	49.121.644.612
	31.318.828.686	49.121.644.612
	31.318.828.686	49.121.644.612

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.772.002.800	43.813.348.030
	26.772.002.800	43.813.348.030

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi	10.433.873	15.980.528
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	31.554.700	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	22.148.596	24.411.851
	64.137.169	40.392.379

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí lãi vay	4.469.866.148	4.054.432.062
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	6.753.800	14.999.332
	4.476.619.948	4.069.431.394

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí vận chuyển	512.718.353	706.890.262
Chi phí vật liệu, bao bì	64.842.000	-
Phí ngân hàng	37.546.295	36.820.811
Chi phí bằng tiền khác	22.510.326	266.099.288
	637.616.974	1.009.810.361

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)

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.028.601.007	2.048.184.622
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.118.889	-
Thuế, phí và lệ phí	197.443.131	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	256.046.218	360.113.390
Chi phí khác bằng tiền	1.116.346.093	1.387.175.254
	3.599.555.338	3.795.473.266

28. CHI PHÍ SẢN KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.028.601.007	2.048.184.622
Chi phí vận chuyển	512.718.353	706.890.262
Khấu hao tài sản cố định	256.046.218	360.113.390
Thuế, phí và lệ phí	234.989.426	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.960.889	36.820.811
Chi phí bằng tiền khác	1.332.234.919	1.653.274.542
	4.430.550.812	4.805.283.627

29. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thanh lý tài sản cố định	259.283.529	1.350.000
	259.283.529	1.350.000

30. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
- Nộp phạt VPHC Thuế theo QĐ 110603/QĐ-CTHN-TTKT4-XPVPHC ngày 29/12/2020	17.100.000	-
- Tiền chậm nộp thuế TNDN (TB: 61063 ngày 02/7/2020 Cục thuế HN)	60.852.391	-
- Nộp phạt VPHC về Phòng cháy chữa cháy theo QĐ 83/QĐ-XPVPHC ngày 20/10/2020	23.000.000	-
- Phạt chậm nộp khác	11.470.648	5.955.729
	112.423.039	5.955.729

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)

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.955.968.715)	(3.530.631.789)
Cộng các khoản chi phí không được trừ	89.423.039	5.955.729
- Tiền phạt chậm nộp thuế TNDN	60.852.391	-
- Phạt chậm nộp khác	28.570.648	5.955.729
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	(3.866.545.676)	(3.524.676.060)
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Do đó, Công ty không trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trong Báo cáo tài chính này.

33. BÊN LIÊN QUAN

Nghiệp Vụ Với Các Bên Liên Quan

	Quan hệ với Bên liên quan	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Mua hàng của Bên liên quan			
- Công ty CP Xuất nhập khẩu Thanh Hà	Công ty con	95.454.546	318.818.182

Số Dư Với Các Bên Liên Quan

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải thu khách hàng		
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thanh Hà	721.093.083	721.093.083
Phải trả người bán		
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thanh Hà	58.422.000	118.422.000

Thu Nhập Của Ban Tổng Giám Đốc

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	213.844.800	272.668.800
Tiền lương, thưởng	213.844.800	272.668.800

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)

34. TÍNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Tính đến ngày 31/12/2020, tổng công nợ ngắn hạn là 185.958.796.966 đồng đã vượt quá tổng tài sản của Công ty, trong đó: tổng tài sản ngắn hạn là 20.466.427.381 đồng, tổng tài sản dài hạn là 6.782.471.596 đồng; lỗ lũy kế tính đến ngày 31/12/2020 là: (183.570.007.314) đồng, vốn chủ sở hữu bị âm với giá trị là (158.709.897.989) đồng. Tuy nhiên, lỗ lũy kế chủ yếu xuất phát từ việc trích trước chi phí lãi vay phải trả ngân hàng với giá trị lũy kế là 95.171.755.956 đồng và sự thận trọng của Ban Tổng Giám đốc Công ty khi trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi với tổng số tiền lũy kế là 101.394.537.358 đồng. Với tình hình tài chính như trên, nếu xét theo điều kiện bình thường thì Công ty khó có khả năng tiếp tục hoạt động, trừ khi có huy động thêm vốn với giá trị đáng kể từ các cổ đông, nhà đầu tư bên ngoài, giãn nợ hoặc chuyển đổi cơ bản về cơ cấu nợ với các đối tác liên quan một cách hợp lý. Trong điều kiện như vậy, Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng đang nỗ lực vượt bậc thực hiện các giải pháp nêu trên nhằm đảm bảo Công ty vẫn hoạt động bình thường và ổn định trong vòng ít nhất 12 tháng tới. Theo đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.


35. THÔNG TIN KHÁC


Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán.




Trần Thị Minh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021


Đào Ngọc Bình
Kế toán trưởng


Đào Ngọc Bình
Người lập

CHI TIẾT