

**Quyết định giám đốc thẩm**

Số: 28/2022/KDTM-GĐT

Ngày: 24/11/2022

V/v tranh chấp hợp đồng  
mua bán hàng hóa.

**NHÂN DANH**

**NƯỚC CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**ỦY BAN THẨM PHÁN**

**TÒA ÁN NHÂN DÂN CẤP CAO TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

*- Thành phần Ủy ban Thẩm phán Tòa án nhân dân cấp cao gồm có:*

Thẩm phán - Chủ tọa phiên tòa: Bà Huỳnh Thanh Duyên.

Các Thẩm phán: Ông Bùi Đức Xuân.

Bà Trần Thị Thu Thủy.

*- Thư ký phiên tòa: Ông Huỳnh Ngọc Trí - Thẩm tra viên.*

*- Đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh tham gia phiên tòa: Ông Nguyễn Kim Đoàn - Kiểm sát viên cao cấp.*

Ngày 24 tháng 11 năm 2022, tại trụ sở Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh mở phiên tòa giám đốc thẩm xét xử vụ án kinh doanh thương mại về việc: “*Tranh chấp hợp đồng mua bán hàng hóa*” giữa các đương sự:

1. *Nguyên đơn:* Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna.

Địa chỉ: Số 609 Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Phước, thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

Người đại diện hợp pháp: Ông Nguyễn Quốc Hải.

Địa chỉ: Số 20A Phú Hòa, Phường 7, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Người bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp: Ông Nguyễn Ngọc Lâm - Luật sư của Văn phòng Luật sư Công Anh, thuộc Đoàn Luật sư Thành phố Hồ Chí Minh.

2. *Bị đơn:* Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn.

Địa chỉ: Số 87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Người đại diện hợp pháp: Ông Nguyễn Huy Hoàng.

Địa chỉ: Số 173 Hai Bà Trưng, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh (văn bản ủy quyền số 20/GUQ-CT-SEA ngày 20/7/2020).

## NỘI DUNG VỤ ÁN:

1. Nguyên đơn Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna, có người đại diện hợp pháp là ông Nguyễn Quốc Hải trình bày:

Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna (tên cũ là Công ty TNHH TM Thiên Phú, sau đây viết tắt là Công ty Fortuna) và Công ty TNHH Hoàng Đạo (sau đây gọi là Công ty Hoàng Đạo) có ký Hợp đồng mua bán số 11-05/2011. Hợp đồng có nội dung Công ty Fortuna mua của Công ty Hoàng Đạo 1.008 tấn cà phê Robusta, loại 2, tiêu chuẩn XK với tổng số tiền là 50.803.200.000 đồng, trong đó tiền hàng là 48.384.000.000 đồng và tiền thuế giá trị gia tăng 5% với số tiền là 2.419.200.000 đồng.

Ngày 16/6/2011, Công ty Fortuna và Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn (sau đây gọi tắt là Công ty Thủy sản Sài Gòn) có ký Hợp đồng kinh tế số: 02/06/TP-TSSG có nội dung Công ty Fortuna bán cho Công ty Thủy sản Sài Gòn số lượng 1.008 tấn cà phê Robusta, loại 2, tiêu chuẩn XK (mùa vụ 2010/2011) đã mua của Công ty Hoàng Đạo, thuế giá trị gia tăng 5%, quy cách: Độ ẩm 13% Max; Tạp chất: 1% Max; Đen vỡ: 5% Max; Hạt khác loài (excelsa, arabica, catimor): 1% Max. Trên sàn 13: 90% Min. Không thuốc, không men, đơn giá là 50.000.000 đồng/tấn. Tổng trị giá hợp đồng là 52.920.000.000 đồng, trong đó tiền hàng là 50.400.000.000 đồng và tiền thuế giá trị gia tăng 5% với số tiền là 2.520.000.000 đồng. Phương thức thanh toán: Thanh toán ngay khi ký kết hợp đồng, nếu chậm thanh toán thì phải chịu lãi suất 24%/năm, nhưng không được quá 30 ngày kể từ ngày ký hợp đồng. Quá thời hạn thanh toán kể trên sẽ bị phạt 0,1%/ngày nhưng không quá 45 ngày thì phải chịu mức lãi suất 0,2%/ngày.

Sau khi ký hợp đồng, Công ty Thủy sản Sài Gòn đề nghị tự kiểm tra chất lượng hàng hóa cà phê nên cùng ngày 16/6/2011 Công ty Hoàng Đạo đã chuyển trực tiếp toàn bộ số lượng cà phê nêu trên đến kho của Công ty Thủy sản Sài Gòn tại địa chỉ: Lô F5-N5 đường D3 Khu công nghiệp Nam Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.

Sau khi kiểm tra và nhận hàng xong, Công ty Thủy sản Sài Gòn đã ký xác nhận vào Biên bản giao nhận hàng và Biên bản xác nhận công nợ với số tiền 52.920.000.000 đồng. Công ty Fortuna cũng đã xuất hóa đơn giá trị gia tăng cho Công ty Thủy sản Sài Gòn.

Công ty Fortuna thực hiện đúng các nghĩa vụ như giao kết tại hợp đồng, căn cứ Biên bản xác nhận công nợ ngày 16/6/2011, Công ty Thủy sản Sài Gòn xác nhận còn nợ Công ty Fortuna số tiền 52.920.000.000 đồng.

Kể từ ngày ký Biên bản xác nhận công nợ, Công ty Fortuna đã nhiều lần liên hệ với bị đơn để tìm phương án giải quyết số công nợ nói trên, tuy nhiên Công ty Thủy sản Sài Gòn cố tình né tránh không giải quyết. Do đó, Công ty

Fortuna yêu cầu buộc Công ty Thủy sản Sài Gòn phải trả cho Công ty Fortuna số tiền nợ gốc là 52.920.000.000 đồng.

Về tiền lãi, quá trình chuẩn bị xét xử Công ty Fortuna yêu cầu Công ty Thủy sản Sài Gòn trả tiền lãi chậm thanh toán theo mức lãi suất nợ quá hạn trung bình trên thị trường theo quy định tại Điều 306 Luật thương mại. Tại phiên tòa, Công ty Fortuna yêu cầu Hội đồng xét xử buộc Công ty Thủy sản Sài Gòn phải trả tiền tiền lãi do chậm thanh toán theo mức lãi suất cơ bản do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố 9%/ năm tính từ ngày 17/6/2011 đến 02/6/2021 (119 tháng 15 ngày) là 47.442.780.000 đồng. Tổng số tiền Công ty Fortuna yêu cầu Công ty Thủy sản Sài Gòn thanh toán là 100.362.780.000 đồng, thanh toán một lần toàn bộ số tiền trên ngay sau khi án có hiệu lực.

Người bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp của Công ty Fortuna cho rằng căn cứ Hợp đồng kinh tế đã giao kết, nguyên đơn đã thực hiện đúng và đầy đủ nghĩa vụ giao hàng đúng chất lượng theo hợp đồng. Căn cứ biên bản đối chiếu công nợ ngày 16/6/2011 bị đơn còn nợ Công ty Fortuna số tiền nợ gốc 52.920.000.000 đồng. Công ty Thủy sản Sài Gòn đã cử người đại diện theo ủy quyền tham gia tố tụng và đã làm việc tại Tòa án trong quá trình chuẩn bị xét xử nhưng không đưa ra được chứng cứ phản đối yêu cầu của Công ty Fortuna. Đối với tiền lãi, Công ty Fortuna căn cứ Quyết định 2868/QĐ-NHNN quy định về thời gian tính lãi chậm trả từ 17/6/2011 đến ngày xét xử sơ thẩm 02/6/2021 theo mức lãi suất cơ bản 9%/ năm là có lợi cho Công ty Thủy sản Sài Gòn. Đề nghị Hội đồng xét xử căn cứ quy định tại các Điều 116, 117, 118, 119, 398, 401, 468 Bộ luật Dân sự chấp nhận toàn bộ yêu cầu của Công ty Fortuna .

*2. Bị đơn có đại diện theo ủy quyền, trong phiên họp kiểm tra việc giao nộp, tiếp cận, công khai chứng cứ và hòa giải ngày 04/12/2020 trình bày:*

Đề nghị Tòa án cho thời gian 07 ngày là việc đề bị đơn kiểm tra lại toàn bộ tài liệu liên quan đến yêu cầu khởi kiện của nguyên đơn sau đó sẽ có ý kiến bằng văn bản nộp cho Tòa án. Tuy nhiên, sau đó bị đơn không tiếp tục tham gia tố tụng, không có văn bản trình bày ý kiến đối với yêu cầu của nguyên đơn cũng như không cung cấp tài liệu, chứng cứ có liên quan đến vụ án.

Tại Bản án kinh doanh thương mại sơ thẩm số 53/2021/KDTM-ST ngày 02/6/2021, Tòa án nhân dân Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, quyết định:

*Chấp nhận toàn bộ yêu cầu của nguyên đơn Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna.*

*Buộc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn trả ngay cho Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna tổng số tiền 100.349.550.000 đồng, bao gồm nợ gốc 52.920.000.000 đồng và tiền lãi chậm trả tạm tính từ ngày 17/6/2011 đến ngày Tòa án xét xử sơ thẩm 02/6/2021 (119 tháng 15 ngày) là 47.429.550.000 đồng. Trả một lần ngay khi án có hiệu lực pháp luật.*

*Các bên thi hành tại cơ quan thi hành án dân sự có thẩm quyền.*

*Kể từ ngày tiếp theo của ngày xét xử sơ thẩm cho đến khi thi hành án xong, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn còn phải chịu khoản tiền lãi của số tiền còn phải thi hành án theo mức lãi suất quy định tại khoản 2 Điều 468 Bộ luật Dân sự năm 2015.*

Ngoài ra, bản án sơ thẩm còn quyết định về án phí, nghĩa vụ thi hành án và quyền kháng cáo của các đương sự.

Sau khi bản án có hiệu lực, Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna có đơn đề nghị kháng nghị giám đốc thẩm cho rằng Tòa án cấp sơ thẩm có sai lầm trong việc áp dụng pháp luật đối với khoản tiền lãi gây ảnh hưởng đến quyền lợi của Công ty Fortuna; Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn có đơn đề nghị kháng nghị giám đốc thẩm đối với bản án sơ thẩm nêu trên, cho rằng hợp đồng các bên ký kết là giả tạo nên không đồng ý trả tiền cho Công ty Fortuna.

Tại Quyết định số 137/QĐKNGĐT-VKS-KDTM ngày 12/7/2021, Viện trưởng Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh kháng nghị giám đốc thẩm đối với Bản án kinh doanh thương mại sơ thẩm số 53/2021/KDTM-ST ngày 02/6/2021 của Tòa án nhân dân Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, đề nghị hủy toàn bộ bản án sơ thẩm; giao hồ sơ Tòa án cấp sơ thẩm xét xử lại vụ án.

Tại phiên tòa giám đốc thẩm, đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị Hội đồng xét xử giám đốc thẩm Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh chấp nhận kháng nghị của Viện trưởng Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh.

#### **NHẬN ĐỊNH CỦA TÒA ÁN:**

[1]. Ngày 16/6/2011, Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Fortuna tên cũ là Công ty TNHH SX-XD-TM Thiên Phú (gọi tắt là Công ty Fortuna) và Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn (gọi tắt là Công ty Thủy sản Sài Gòn) ký kết Hợp đồng kinh tế số 02/06/TP-TSSG (Hợp đồng kinh tế số 02), nội dung Công ty Fortuna bán cho Công ty Thủy sản Sài Gòn số lượng 1.008 tấn cà phê Robusta, loại 2, tiêu chuẩn XK (mùa vụ 2010/2011), thuế giá trị gia tăng 5%, quy cách: Độ ẩm 13% Max; Tạp chất: 1% Max; Đen vớ: 5% Max; Hạt khác loại (excelsa, arabica, catimor): 1% Max. Trên sàn 13: 90% Min. Không thuốc, không men, đơn giá là 50.000.000 đồng/tấn. Tổng trị giá hợp đồng là 52.920.000.000 đồng, trong đó tiền hàng là 50.400.000.000 đồng và tiền thuế giá trị gia tăng 5% với số tiền là 2.520.000.000 đồng. Phương thức thanh toán: Thanh toán ngay khi ký kết hợp đồng, nếu chậm thanh toán thì phải chịu lãi suất 24%/năm, nhưng không được quá 30 ngày kể từ ngày ký hợp đồng.