

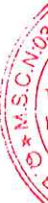
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**QUỐC TẾ SƠN HÀ**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 5
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	6 - 7
4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	8 - 11
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	12
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	13 - 14
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	15 - 61

\*\*\*\*\*



**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

**Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà tiền thân là Công ty TNHH Cơ Kim khí Sơn Hà, được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 070376 ngày 23 tháng 11 năm 1998 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty chuyển đổi sang mô hình Công ty Cổ phần từ ngày 30 tháng 10 năm 2007 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100776445 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp cùng ngày.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã mười tám (18) lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh để phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, trong đó lần đăng ký thay đổi thứ mười tám (18) ngày 27 tháng 11 năm 2018 về việc tăng vốn điều lệ.

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ : Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội
- Điện thoại : (024) 62 65 65 66
- Fax : (024) 62 65 65 88

**Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:**

Tên đơn vị	Địa chỉ
1. Chi nhánh Hải Dương	Thôn Cẩm Khê, phường Tứ Minh, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương
2. Chi nhánh Hải Dương 2	Thôn Đại Tân, Xã Hoàng Tân, huyện Chí Linh, tỉnh Hải Dương
3. Chi nhánh Phú Thọ	Khu 4 Vân Phú, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ.
4. Chi nhánh Ninh Bình	Số 64, đường Trần Hưng Đạo, phố Bình Hà, phường Ninh Khánh, thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình
5. Chi nhánh Ninh Bình 2	Xóm 3, Lạc Vân, huyện Nho Quan, tỉnh Ninh Bình
6. Chi nhánh Đông Anh	Thôn Tiên Hùng, Xã Nguyên Khê, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
7. Chi nhánh Hà Nam	Tổ 11, phường Quang Trung, thành phố Phủ Lý, Hà Nam
8. Chi nhánh Xuân Mai	Km 30+ 200 Yên Kiện, Đông Sơn, huyện Chương Mỹ, thành phố Hà Nội
9. Chi nhánh Sóc Sơn	Thôn Phù Mã, xã Phù Ninh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội
10. Chi nhánh Thái Nguyên	Xóm 8, xã Sơn Cẩm, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên
11. Chi nhánh Thái Nguyên 2	Số 809, đường Cách Mạng tháng 8, tổ 9 Phường Gia Sàng, thành phố Thái Nguyên.
12. Chi nhánh Tuyên Quang	Thôn Hợp Hòa 2, xã Lưỡng Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang
13. Chi nhánh Tuyên Quang 2	Km 26 Thái Hòa, huyện Hàm Yên, tỉnh Tuyên Quang
14. Chi nhánh Quốc Oai	Thôn Đồng Lư, xã Đồng Quang, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội
15. Chi nhánh Cẩm Phá	Tổ 1, khu Trung Sơn 2, phường Cẩm Sơn, thành phố Cẩm Phá, tỉnh Quảng Ninh
16. Chi nhánh Yên Bái	Tổ 2 – thị trấn Yên Bình, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái
17. Chi nhánh Vĩnh Phúc	Đường Nguyễn Tất Thành, Khu tái định cư Hán Lữ, Phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc
18. Chi nhánh Sơn La	Đường Lê Duẩn, tổ 4, phường Chiềng Sinh, thành phố Sơn La, tỉnh Sơn La
19. Chi nhánh Sơn La 2	Số nhà 18, Tiểu khu Tiên Tiến, thị trấn Nông Trường, huyện Mộc Châu, tỉnh Sơn La
20. Chi nhánh Hòa Bình	Km 4, phố Ngọc, xã Trung Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

Tên đơn vị	Địa chỉ
21. Chi nhánh Bắc Giang	Số nhà 83, thôn Dục Quang, thị trấn Bích Động, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang
22. Chi nhánh Bắc Giang 2	Thôn Giã Khê, Xã Tiên Hưng, huyện Lục Nam, tỉnh Bắc Giang
23. Chi nhánh Bắc Giang 3	Thôn Kép 11, xã Hương Sơn, huyện Lạng Giang, tỉnh Bắc Giang
24. Chi nhánh Bắc Giang 4	Khu công nghiệp Dĩnh Kế, phường Dĩnh Kế, thành phố Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang
25. Chi nhánh Thái Bình	Thôn Lê Lợi 1, xã Đông Xuân, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình
26. Chi nhánh Thái Bình 2	Thôn Trình Trung Đông, xã Anh Ninh, huyện Tiền Hải, tỉnh Thái Bình
27. Chi nhánh Bắc Ninh	Km2 đường Trần Hưng Đạo, phường Đại Phúc, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh
28. Chi nhánh Cao Bằng	Tổ 11 Thâm Hoảng I, phường Đề Thám, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng
29. Chi nhánh Quốc Oai 2	Cửa Sâu, thôn Đồng Lư, xã Đồng Quang, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội
30. Chi nhánh Lạng Sơn	Tổ 4, khối 10, thị trấn Cao Lộc, huyện Cao Lộc, tỉnh Lạng Sơn
31. Chi nhánh Nam Định	Km 3,5 đường S2, xã Nghĩa An, huyện Nam Trực, tỉnh Nam Định
32. Chi nhánh Nam Định 2	Tổ 14. Thị trấn Xuân Trường, huyện Xuân Trường, tỉnh Nam Định
33. Chi nhánh Hưng Yên	Km 12, thôn Yên Lịch, xã Dân Tiến, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên
34. Chi nhánh Hưng Yên 2	Phường Thông, Phường chiêu, thành phố Hưng Yên, tỉnh Hưng Yên
35. Chi nhánh Lào Cai	Đường N4 và E13 tiểu Khu đô thị số 4, phường Bắc Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai
36. Chi nhánh Quảng Ninh	Phố Phú Lâm, thị trấn Lập Thạch, huyện Lập Thạch, tỉnh Vĩnh Phúc

**Hoạt động kinh doanh của Công ty là:**

- Sản xuất các sản phẩm thiết bị nhà bếp; sản xuất các loại thiết bị lọc nước; bán buôn phân bón; mua bán các sản phẩm năng lượng mới như năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Mua bán các sản phẩm thiết bị nhà bếp; mua bán các loại thiết bị lọc nước; bán buôn phân bón; mua bán các sản phẩm năng lượng mới như năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất đồ dùng bằng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh và nhà ăn;
- Sản xuất đồ điện dân dụng; sản xuất lò nướng, lò luyện và lò nung;
- Vệ sinh chung nhà cửa; vệ sinh nhà cửa và các công trình khác;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; dịch vụ hành chính và văn phòng tổng hợp;
- Sản xuất sắt, thép, gang; đúc sắt, thép;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông dụng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; bán buôn giường tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); bán buôn các loại máy công cụ dùng cho mọi loại vật liệu; bán buôn máy công cụ điều khiển bằng máy vi tính;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Lê Vĩnh Sơn	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 5 năm 2018
Ông Lê Hoàng Hà	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 5 năm 2018
Bà Trần Kim Dung	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Ông Phan Thế Ruệ	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Ông Vi Công Khanh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Việt Hà	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Ông Đàm Quang Hùng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018

**Ban Kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thanh Thúy	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 5 năm 2018
Ông Nguyễn Văn Quyết	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Bà Lê Khánh Linh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Bà Nguyễn Bá Thị Hợp	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Bà Nguyễn Thị Hồng Luyến	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Việt Hà	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2019
Ông Lê Vĩnh Sơn	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 5 năm 2018 Miễn nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2019
Ông Đàm Quang Hùng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 10 năm 2007
Bà Trịnh Thị Khanh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 12 năm 2015 Miễn nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2019
Bà Trần Kim Dung	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 7 năm 2016
Ông Nguyễn Việt Hà	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 3 năm 2018 Miễn nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2019
Ông Đặng Quốc Huy	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 09 tháng 3 năm 2018
Ông Hoàng Tuấn Thanh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 5 năm 2017 Miễn nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2018

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Vĩnh Sơn - Chủ tịch HĐQT (tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 5 năm 2018).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

---

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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 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 hợp nhất.



Thay mặt Hội đồng quản trị,

**Lê Vĩnh Sơn**

**Chủ tịch**

Ngày 29 tháng 3 năm 2019

Số: 2.0309/19/TC-AC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”), được lập ngày 29 tháng 3 năm 2019, từ trang 8 đến trang 61, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 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 hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tập đoàn. 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 hợp nhất.

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 của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C**

**Chi nhánh Hà Nội**



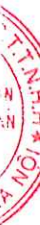
---

**Nguyễn Thị Tư – Phó Giám đốc**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0059 -2018-008-1

---

**Lê Trọng Toàn - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2963 -2015-008-1

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2018





# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2.563.546.927.483</b>	<b>2.190.421.156.046</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>181.020.914.065</b>	<b>117.082.644.677</b>
1. Tiền	111		181.020.914.065	64.419.091.147
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	52.663.553.530
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>44.153.148.050</b>	<b>1.140.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	44.153.148.050	1.140.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.275.217.044.154</b>	<b>999.373.046.776</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.059.366.984.349	810.263.967.005
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	92.623.551.385	90.684.759.280
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	91.500.000.000	61.023.838.665
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	31.531.576.775	46.157.104.501
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(9.426.548.464)	(8.850.310.947)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		9.621.480.108	93.688.272
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.8</b>	<b>1.003.049.411.676</b>	<b>977.935.575.557</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.004.647.501.427	980.324.356.008
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.598.089.751)	(2.388.780.451)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>60.106.409.538</b>	<b>94.889.889.036</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	15.187.430.015	15.448.450.604
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		40.759.875.896	78.804.765.416
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	4.159.103.627	636.673.016
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>965.976.419.739</b>	<b>787.004.358.214</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>892.832.545</b>	<b>561.285.660</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	1.688.234.778	561.285.660
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.7	(795.402.233)	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>562.942.963.071</b>	<b>467.898.810.090</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	531.494.783.717	445.412.994.219
<i>Nguyên giá</i>	222		883.718.245.238	697.891.751.752
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(352.223.461.521)	(252.478.757.533)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	15.506.716.488	8.695.248.467
<i>Nguyên giá</i>	225		17.656.015.397	10.168.732.688
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(2.149.298.909)	(1.473.484.221)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	15.941.462.866	13.790.567.404
<i>Nguyên giá</i>	228		23.576.679.275	19.427.283.269
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(7.635.216.409)	(5.636.715.865)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>235.134.396.996</b>	<b>154.191.590.189</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	235.134.396.996	154.191.590.189
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>79.807.312.333</b>	<b>78.054.335.712</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	71.227.312.333	75.344.335.712
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	2.710.000.000	2.710.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2a	5.870.000.000	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>87.198.914.794</b>	<b>86.298.336.563</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	81.072.647.311	84.922.808.507
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.14	6.126.267.483	1.375.528.056
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>3.529.523.347.222</b>	<b>2.977.425.514.260</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

#### Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.413.253.334.268</b>	<b>2.060.522.111.759</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.108.424.067.258</b>	<b>1.778.275.307.069</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	251.065.969.174	344.984.125.292
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	10.322.738.826	18.957.602.113
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	16.890.679.617	25.190.028.015
4. Phải trả người lao động	314		27.841.932.055	26.364.745.564
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	35.169.691.169	27.812.659.153
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	2.898.190.911	7.277.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20a	157.009.199.847	3.762.176.882
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	1.593.321.796.562	1.321.660.060.386
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	13.903.869.097	9.536.632.664
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>304.829.267.010</b>	<b>282.246.804.690</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	710.330.500	753.590.500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	304.118.936.510	281.493.214.190
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.116.270.012.954</b>	<b>916.903.402.501</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.23</b>	<b>1.116.270.012.954</b>	<b>916.903.402.501</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		853.873.370.000	642.324.060.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		853.873.370.000	642.324.060.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(47.771.902.648)	16.061.097.352
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		35.159.000.000	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(4.186.322.972)	(4.186.322.972)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		27.222.553.561	18.303.367.281
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		199.168.744.159	214.063.147.046
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		96.060.291.908	214.063.147.046
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		103.108.452.251	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		52.804.570.854	30.338.053.794
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>3.529.523.347.222</b>	<b>2.977.425.514.260</b>

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2019

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Vĩnh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.658.360.150.402	3.731.363.469.852
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	172.437.159.196	171.276.182.672
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.485.922.991.206	3.560.087.287.180
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	3.903.055.648.711	3.086.124.159.463
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		582.867.342.495	473.963.127.717
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	27.601.760.882	11.968.704.461
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	128.564.555.130	123.147.981.117
Trong đó: chi phí lãi vay	23		112.918.878.256	91.196.199.702
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(4.117.023.379)	5.258.428.031
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	233.300.093.832	159.961.216.897
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	116.303.232.955	71.422.818.260
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		128.184.198.081	136.658.243.935
12. Thu nhập khác	31	VI.8	7.953.216.907	6.246.733.878
13. Chi phí khác	32	VI.9	7.815.573.487	12.503.351.760
14. Lợi nhuận khác	40		137.643.420	(6.256.617.882)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		128.321.841.501	130.401.626.053
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		20.188.154.507	25.698.229.281
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	-	(752.753.654)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>108.133.686.994</u>	<u>105.456.150.426</u>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		<u>103.108.452.251</u>	<u>99.944.808.429</u>
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		<u>5.025.234.743</u>	<u>5.511.341.997</u>
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	<u>1.443</u>	<u>1.418</u>
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	<u>1.443</u>	<u>1.418</u>

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2019

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Vĩnh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		128.321.841.501	130.401.626.053
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		58.635.949.599	44.212.639.854
- Các khoản dự phòng	03		580.949.050	(4.001.143.551)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	(333.266.510)	(1.154.569.479)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19.720.826.584)	30.942.419.025
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	112.918.878.256	91.196.199.702
- Các khoản điều chỉnh khác	07		196.625.000	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		280.600.150.312	291.597.171.604
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(247.208.414.304)	(479.657.939.492)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(24.323.145.419)	(202.097.432.493)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		224.516.500.613	208.870.898.101
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		10.658.359.139	(3.642.939.509)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(113.551.933.032)	(90.254.377.372)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.17	(29.992.084.983)	(22.318.546.439)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.22	362.806.440	660.640.850
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.22	(1.740.195.391)	(1.431.517.724)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>99.322.043.375</b>	<b>(298.274.042.474)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(209.270.958.103)	(309.629.788.946)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2.880.249.114	23.468.612.767
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(123.853.148.050)	(1.140.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		74.970.000.000	69.102.424.666
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(12.259.031.850)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	60.480.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.175.702.746	(7.416.846.139)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(233.098.154.293)</b>	<b>(177.394.629.502)</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.21	3.952.815.660.801	3.382.614.102.947
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.21	(3.750.704.498.754)	(2.855.364.600.458)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.21	(4.323.532.117)	(2.341.455.135)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>197.787.629.930</i>	<i>524.908.047.354</i>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>64.011.519.012</b>	<b>49.239.375.378</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>117.082.644.677</b>	<b>67.863.672.645</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(73.249.624)	(20.403.346)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>181.020.914.065</b>	<b>117.082.644.677</b>

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2019

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Vĩnh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa, bình năng lượng Thái dương năng, bình nóng lạnh, máy lọc nước, máy hút mùi, ống công nghiệp, ống trang trí.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 11 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

#### 5a. Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn

##### Mua công ty con

Công ty Cổ phần Sản xuất – Kinh doanh Toàn Mỹ chính thức trở thành Công ty con từ ngày 10 tháng 10 năm 2018 sau khi hoàn tất hoán đổi cổ phiếu theo tỷ lệ 1 cổ phiếu Công ty Cổ phần Sản xuất – Kinh doanh Toàn Mỹ hoán đổi lấy 2 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà, số lượng phát hành là 17.960.000 cổ phiếu Sơn Hà đổi lấy 8.980.000 cổ phiếu Toàn Mỹ. Công ty sở hữu 8.980.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Toàn Mỹ, tương đương 99,78% vốn điều lệ

Công ty xác định giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả của Công ty con theo giá trị ghi sổ tại ngày mua. Chi tiết về giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả của công ty con được mua vào ngày mua và lợi thế thương mại như sau:

<b>Tài sản</b>	<b>250.161.633.681</b>
Tài sản ngắn hạn	219.529.954.793
Tài sản dài hạn	30.631.678.888
<b>Nợ phải trả</b>	<b>135.037.658.291</b>
Nợ ngắn hạn	131.593.658.291
Nợ dài hạn	3.444.000.000
<b>Giá trị hợp lý của tài sản thuần</b>	<b>115.123.975.390</b>
<b>Lợi ích của cổ đông không kiểm soát</b>	<b>255.831.056</b>
<b>Giá trị hợp lý của tài sản thuần được mua (a)</b>	<b>114.868.144.333</b>
<b>Giá phí hợp nhất kinh doanh (b)</b>	<b>120.332.000.000</b>
<b>Lợi thế thương mại [(b) – (a)]</b>	<b>5.463.855.667</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### Tăng vốn góp tại công ty con

Trong năm, Công ty đã góp thêm 10.318.000.000 VND và nhận cổ tức bằng cổ phiếu giá trị là 5.159.000.000 VND của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà, tỷ lệ vốn góp tại công ty con là 51,59% vốn điều lệ.

Công ty nhận cổ tức bằng cổ phiếu giá trị là 30.000.000.000 VND của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam, tỷ lệ sở hữu của Công ty là 100% vốn điều lệ.

#### 5b. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

##### Công ty con trực tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam	Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất và gia công cơ khí các sản phẩm, đồ dùng bằng kim loại	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An	Khu B Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An	Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng, kinh doanh các sản phẩm thiết bị nhà bếp	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh	Lô CN07, Khu CN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh	Sản xuất các sản phẩm thiết bị gia dụng	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	Lô CN08, Khu CN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh	Sản xuất các sản phẩm thiết bị nhà bếp	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Logistics Sơn Hà	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Dịch vụ vận tải	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Kinh doanh thương mại	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất, dịch vụ	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà	Lô CN1 Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất bình Thái Dương năng	51,59%	51,59%	51,59%
Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Kinh doanh thương mại	51%	54,26%	51%

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp	69%	88,92%	69%
Son Ha Myanmar International Limited	No. 33/B Damaryone Street, Ward No. 15, Bauktaw, Yankin Township, Yangon, Myanmar	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp	52,5%	55,13%	52,5%
Công ty Cổ phần Sản xuất – Kinh doanh Toàn Mỹ	Khu phố Hòa Lân 1, phường Thuận Giao, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Sản xuất các sản phẩm thiết bị gia dụng	99,78%	99,78%	99,78%

#### *Công ty con gián tiếp*

Tập đoàn có 2 Công ty con gián tiếp, bao gồm:

Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư và Phát triển Sơn Hà Vinh, trụ sở tại Khu B, Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An, ngành nghề kinh doanh là sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng, kinh doanh các sản phẩm thiết bị nhà bếp, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Tập đoàn là 100%. Công ty này do Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An sở hữu 100% vốn điều lệ. Công ty con này chưa đi vào sản xuất kinh doanh.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh, lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội, ngành nghề kinh doanh là vận tải hàng hóa bằng đường bộ, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Tập đoàn là 51%. Công ty này do Công ty TNHH MTV Logistics Sơn Hà sở hữu 51% vốn điều lệ. Công ty con này chưa đi vào sản xuất kinh doanh.

#### **5c. Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

##### *Công ty liên kết trực tiếp*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	Số 8, đường Quang Trung, phường Quang Trung, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	Dịch vụ trò chơi trực tuyến và trò chơi điện tử; Cho thuê mặt bằng kinh doanh (trong trung tâm thương mại)	20,13%	20,13%	20,13%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	Số 14/10, đường Lê Đại Hành, phường Đông Kinh, thành phố Lạng Sơn, tỉnh Lạng Sơn	Cung cấp, phân phối nước sạch	20,15%	20,15%	20,15%

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

#### ***Công ty liên kết gián tiếp***

Công ty Cổ phần PJ Mercury Việt Nam, có địa chỉ tại Khu B Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Tập đoàn là 41,67%. Công ty này do TNHH Một thành viên Đầu tư và Phát triển Sơn Hà Vinh sở hữu 49% vốn. Công ty Công ty liên kết này chưa đi vào sản xuất kinh doanh.

#### **6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất**

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn có 2.114 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 1.991 nhân viên).

## **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Năm tài chính**

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

### **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 phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **III. MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

### **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 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

#### **2. Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu, nếu tỷ lệ vốn góp thêm của các bên không tương ứng với tỷ lệ hiện hành thì phần chênh lệch giữa số vốn góp thêm của Tập đoàn và phần sở hữu tăng thêm trong tài sản thuần của công ty con được ghi nhận vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

#### **3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá xấp xỉ không vượt quá +/-1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình. Tỷ giá mua bán chuyển

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

khoản trung bình được xác định hàng ngày trên cơ sở trung bình cộng giữa tỷ giá mua và tỷ giá bán chuyển khoản hàng ngày của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

#### **4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### **5. Các khoản đầu tư tài chính**

##### *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

##### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

##### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. 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. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### 6. 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 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 Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- 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.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn chủ yếu là công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản, chi phí thuê nhà, chi phí quảng cáo. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

##### *Chi phí sửa chữa tài sản*

Được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

##### *Chi phí quảng cáo, thuê nhà*

Chi phí quảng cáo, thuê nhà được phân bổ theo thời hạn quy định trên hợp đồng quảng cáo và hợp đồng thuê nhà.

#### 9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 50
Máy móc và thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
Tài sản cố định khác	05 - 25

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

#### **10. Tài sản cố định thuê tài chính**

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Tập đoàn sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của phương tiện vận tải thuê tài chính là 10 năm.

#### **11. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 vô hình của Tập đoàn bao gồm:

##### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời gian giao đất.

##### ***Chương trình phần mềm máy tính***

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 – 08 năm.

#### **12. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là nhà và quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Tập đoàn được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư 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.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 13. Chi phí xây dựng cơ bản dở 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 Tập đoàn) 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.

#### 14. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

#### 15. 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 Tập đoàn.
- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### 16. Trái phiếu thường

Trái phiếu thường là trái phiếu không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chiết khấu trái phiếu cộng phụ trội trái phiếu.

Tập đoàn theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu thường phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí hoặc vốn hóa theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Việc phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội có thể sử dụng phương pháp lãi suất thực tế hoặc phương pháp đường thẳng:

- Theo phương pháp lãi suất thực tế: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ vào mỗi kỳ được tính bằng chênh lệch giữa chi phí lãi vay phải trả cho mỗi kỳ trả lãi (được tính bằng giá trị ghi sổ đầu kỳ của trái phiếu nhân với tỷ lệ lãi thực tế trên thị trường) với số tiền phải trả từng kỳ.
- Theo phương pháp đường thẳng: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ đều trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng hoặc phương pháp lãi suất thực tế và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa.

#### 17. Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

##### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

#### 18. Phân phối lợi nhuận

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 quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các 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 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.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 19. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

##### *Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm*

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

#### ***Doanh thu bán bất động sản***

Doanh thu bán bất động sản mà Tập đoàn đã là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tập đoàn đã đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tập đoàn đã đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Tập đoàn đã thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

#### **20. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm sau.

#### **21. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **22. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

#### **23. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

##### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### **24. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

#### **25. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

##### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	16.744.287.895	25.569.690.697
Tiền gửi ngân hàng	159.087.588.290	38.849.400.450
Tiền đang chuyển	5.189.037.880	
Các khoản tương đương tiền ( <i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i> )		52.663.553.530
<b>Cộng</b>	<b><u>181.020.914.065</u></b>	<b><u>117.082.644.677</u></b>

##### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn bao gồm đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn như sau:

##### 2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Ngắn hạn</i>	<i>44.153.148.050</i>	<i>1.140.000.000</i>
Tiền gửi có kỳ hạn	44.153.148.050	1.140.000.000
<i>Dài hạn</i>	<i>5.870.000.000</i>	
Trái phiếu	5.870.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>50.023.148.050</u></b>	<b><u>1.140.000.000</u></b>

##### 2b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư</u>	<u>Cộng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư</u>	<u>Cộng</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	31.405.778.616	(31.405.778.616)		31.405.778.616	(29.046.294.459)	2.359.484.157
Công ty Cổ phần PJ Mercury Việt Nam	59.999.400.000		59.999.400.000	59.999.400.000		59.999.400.000
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	12.259.031.850	(1.031.119.517)	11.227.912.333	12.259.031.850	726.419.705	12.985.451.555
<b>Cộng</b>	<b><u>103.664.210.466</u></b>	<b><u>(32.436.898.133)</u></b>	<b><u>71.227.312.333</u></b>	<b><u>103.664.210.466</u></b>	<b><u>(28.319.874.754)</u></b>	<b><u>75.344.335.712</u></b>

##### Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

Công ty Cổ phần PJ Mercury Việt Nam hiện đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng nhà xưởng, chưa đi vào hoạt động sản xuất, kinh doanh. Các công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### Giao dịch với các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Tập đoàn với các công ty liên kết như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà</b>		
Thương mại Tổng hợp Sơn Hà thanh toán tiền vay cho Công ty	(6.014.048.000)	60.000.000.000
Lãi vay Thương mại Tổng hợp Sơn Hà nhập gốc	1.969.558.000	6.014.048.000
Thanh toán lãi vay	7.983.606.000	

#### 2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Là khoản đầu tư vào 271.000 cổ phiếu của Công ty Bất động sản Havico.

#### Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>21.288.586.444</b>	<b>32.267.352.366</b>
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	13.862.062.260	25.229.930.420
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	3.022.575.457	2.652.833.219
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại tổng hợp Sơn Hà	4.403.948.727	4.384.588.727
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>1.038.078.397.905</b>	<b>777.996.614.639</b>
Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An	139.857.837.381	89.239.156.364
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng	144.412.159.501	93.166.924.316
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương	115.477.198.883	86.023.555.334
Các khách hàng khác	638.331.202.140	509.566.978.625
<b>Cộng</b>	<b>1.059.366.984.349</b>	<b>810.263.967.005</b>

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Kinh doanh Thương Mại Công Hà	15.482.858.456	15.969.984.334
Công ty TNHH MTV Nước Sạch Hà Đông Falana		7.594.440.000
		8.401.501.193
NINGBO NINGSHING TRADING GROUP INC	15.638.433.868	
Công ty Cổ phần Xây dựng Đô thị Hòa Phú	9.003.813.501	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HTĐT Tuấn Linh	9.235.500.000	
Các nhà cung cấp khác	43.262.945.560	58.718.833.753
<b>Cộng</b>	<b>92.623.551.385</b>	<b>90.684.759.280</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho bên liên quan vay</i>		<b>61.023.838.665</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà		61.023.838.665
<i>Phải thu các tổ chức khác</i>	<b>91.500.000.000</b>	
Đại lý Nguyễn Thị Mai (Nam Hồng) Hà Nam	17.000.000.000	
Đại lý Lê Văn Kiên - Hà Nội	14.000.000.000	
Đại lý Nguyễn Thị Khuê Luyến - Hưng Yên	16.000.000.000	
Đại lý Đinh Duy Tuấn - Hà Nội	19.000.000.000	
Đại lý Lê Bích Thủy - Lào Cai	15.500.000.000	
Đại lý Vũ Trung Kiên - Thái Bình	10.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>91.500.000.000</b>	<b>61.023.838.665</b>

#### 6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

##### 6a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>2.655.720</b>		<b>2.535.750</b>	
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	119.970			
Cá nhân có liên quan khác	2.535.750		2.535.750	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>31.528.921.055</b>		<b>46.154.568.751</b>	
Ông Lê Tiến Thành - tạm ứng	175.000.000		9.769.403.091	
Ông Hoàng Hào Hiệp - tạm ứng	35.280.000		4.300.000.000	
Ông Trần Việt Dũng - tạm ứng	10.000.000		4.536.380.000	
Ông Ngô Duy Sáng - tạm ứng	3.000.000.000			
Ông Lê Văn Tấn	2.016.300.000			
Bà Phạm Thị Quỳnh Hoa - Phải thu tiền chuyển nhượng công ty	2.000.000.000			
Tạm ứng của cá nhân khác	6.383.749.035		3.510.000.000	
Ký cược, ký quỹ	6.474.051.311		9.524.059.071	
Chi phí tư vấn hoán đổi cổ phiếu			4.565.000.000	
Lãi cho vay	567.050.227			
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	10.867.490.482		9.949.726.589	
<b>Cộng</b>	<b>31.531.576.775</b>		<b>46.157.104.501</b>	

##### 6b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Ký cược, ký quỹ	871.904.885		540.358.000	
Lê Trần Trọng Thái	795.402.233	(795.402.233)		
Các khoản phải thu khác	20.927.660		20.927.660	
<b>Cộng</b>	<b>1.688.234.778</b>	<b>(795.402.233)</b>	<b>561.285.660</b>	

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

#### 7. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm			
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Thương mại - Xuất nhập khẩu Kim loại Việt	trên 3 năm	3.540.903.520	(3.540.903.520)	trên 3 năm	3.540.903.520	(3.540.903.520)
Công ty TNHH Inox Hùng Anh	trên 3 năm	1.891.351.348	(1.891.351.348)	trên 3 năm	1.891.351.348	(1.891.351.348)
Tổng công ty Viglacera	trên 3 năm	1.355.200.000	(1.355.200.000)	2 năm đến dưới 3 năm	1.355.200.000	(948.640.000)
Các đối tượng khác				1 năm đến dưới 2 năm	490.582.769	(251.799.213)
Khách hàng khác	2 năm đến dưới 3 năm	211.397.909	(110.698.955)	2 năm đến dưới 3 năm	750.100	(525.070)
Các đối tượng khác	trên 3 năm	3.323.796.874	(3.323.796.874)	trên 3 năm	2.217.091.796	(2.217.091.796)
<b>Cộng</b>		<b>10.322.649.651</b>	<b>(10.221.950.697)</b>		<b>9.495.879.533</b>	<b>(8.850.310.947)</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu và cho vay khó đòi như sau:

	Nợ phải thu ngắn hạn	Nợ phải thu dài hạn	Cộng
Số đầu năm	8.850.310.947		8.850.310.947
Trích lập dự phòng bổ sung	576.237.517	795.402.233	1.371.639.750
Số cuối năm	<b>9.426.548.464</b>	<b>795.402.233</b>	<b>10.221.950.697</b>

#### 8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	87.107.809.215		64.318.100.684	
Nguyên liệu, vật liệu	373.175.310.351	(745.077.201)	380.082.874.966	(942.655.156)
Công cụ, dụng cụ	12.252.655.375		12.948.443.587	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.846.072.936		5.007.516.276	
Thành phẩm	258.604.823.927	(853.012.550)	325.700.044.435	(1.446.125.295)
Hàng hóa	265.289.515.656		192.229.448.553	
Hàng gửi bán	371.313.967		37.927.507	
<b>Cộng</b>	<b>1.004.647.501.427</b>	<b>(1.598.089.751)</b>	<b>980.324.356.008</b>	<b>(2.388.780.451)</b>

Giá trị hàng tồn kho theo sổ sách dùng để chấp để bảo đảm cho các khoản vay của các Ngân hàng thương mại tại thời điểm kết thúc năm tài chính là 350.238.994.700 VND (số đầu năm là 418.037.120.840 VND).

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.388.780.451	2.650.719.428
Trích lập dự phòng bổ sung		442.800.000
Hoàn nhập dự phòng	(790.690.700)	(704.738.977)
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.598.089.751</b>	<b>2.388.780.451</b>

#### 9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

##### 9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	333.988.536	155.072.114
Công cụ dụng cụ	3.596.917.954	2.745.459.555
Chi phí quảng cáo	1.833.116.867	1.848.090.950
Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng	4.247.829.870	4.100.830.269
Chi phí hàng nhập khẩu	1.726.322.403	3.667.922.949
Chi phí sửa chữa cải tạo	583.548.028	52.962.787
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.865.706.357	2.878.111.980
<b>Cộng</b>	<b>15.187.430.015</b>	<b>15.448.450.604</b>

##### 9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	14.335.189.909	8.724.451.202
Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng	1.084.521.415	2.687.513.061
Chi phí thuê đất (*)	53.308.172.330	53.404.502.447
Chi phí giải phóng, san lấp mặt bằng	4.525.732.736	4.828.530.536
Sửa chữa, cải tạo thiết bị, văn phòng	5.394.450.453	11.907.061.374
Chi phí quảng cáo	332.867.293	306.117.353
Chi phí đào tạo	316.839.935	1.190.309.951
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.774.873.239	1.874.322.583
<b>Cộng</b>	<b>81.072.647.311</b>	<b>84.922.808.507</b>

(\*) Chi phí thuê đất là quyền sử dụng 02 lô đất của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà được sử dụng để đảm bảo khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

### 10. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu năm	221.814.661.470	370.449.718.043	95.134.219.838	10.493.152.401	697.891.751.752
Tăng trong năm	37.783.986.278	124.514.283.786	27.107.901.970	2.045.803.619	191.451.975.653
Mua trong năm	19.953.124.185	67.733.004.816	9.022.180.982	1.368.872.286	98.077.182.269
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành		19.032.468.280	9.641.073		19.042.109.353
Tăng do hợp nhất (Toàn mỹ)	20.201.129.230	34.551.128.649	14.745.219.917	934.346.237	70.431.824.033
Phân loại lại	(2.370.267.137)	3.197.682.041	(570.000.000)	(257.414.904)	
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		3.900.859.998			3.900.859.998
Giảm trong năm	(325.984.546)	(1.877.788.153)	(3.161.763.462)	(259.946.006)	(5.625.482.167)
Thanh lý, nhượng bán	(337.935.455)	(1.765.167.811)	(3.161.763.462)	(259.946.006)	(5.524.812.734)
Giảm khác	11.950.909	(112.620.342)			(100.669.433)
<b>Số cuối năm</b>	<b>259.272.663.202</b>	<b>493.086.213.676</b>	<b>119.080.358.346</b>	<b>12.279.010.014</b>	<b>883.718.245.238</b>

### Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	5.239.825.804	33.635.278.775	3.185.778.504	4.333.935.997	46.394.819.080
Chờ thanh lý					

### Giá trị hao mòn

Số đầu năm	32.119.267.524	185.453.183.710	28.947.099.896	5.959.206.403	252.478.757.533
Tăng trong năm	18.677.485.264	65.008.088.439	18.113.983.619	1.695.008.790	103.494.566.112
Khấu hao trong năm	8.589.194.456	37.892.585.766	8.923.501.520	912.914.340	56.318.196.082
Tăng do hợp nhất	10.486.900.348	26.816.445.284	7.739.681.217	578.598.605	45.621.625.454
Phân loại lại	(398.609.540)	299.057.389	(103.943.694)	203.495.845	
Mua lại TSCĐ thuê tài chính			1.554.744.576		1.554.744.576

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Công
Giảm trong năm	(202.302.361)	(1.009.359.548)	(2.378.527.529)	(159.672.686)	(3.749.862.124)
<i>Thanh lý tài sản cố định</i>	(202.302.361)	(999.158.034)	(2.378.527.529)	(159.672.686)	(3.739.660.610)
<i>Giảm khác</i>		(10.201.514)			(10.201.514)
<b>Số cuối năm</b>	<b>50.594.450.427</b>	<b>249.451.912.601</b>	<b>44.682.555.986</b>	<b>7.494.542.507</b>	<b>352.223.461.521</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	189.695.393.946	184.996.534.333	66.187.119.942	4.533.945.998	445.412.994.219
<b>Số cuối năm</b>	<b>208.678.212.775</b>	<b>243.634.301.075</b>	<b>74.397.802.360</b>	<b>4.784.467.507</b>	<b>531.494.783.717</b>

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo số sách là 288.634.814.605 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng thương mại.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

#### 11. Tài sản cố định thuê tài chính

	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	10.168.732.688		10.168.732.688
Mua trong năm	5.368.154.496	6.005.988.211	11.374.142.707
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(3.886.859.998)		(3.886.859.998)
<b>Số cuối năm</b>	<b>11.650.027.186</b>	<b>6.005.988.211</b>	<b>17.656.015.397</b>
<b>Trong đó:</b>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	1.473.484.221		1.473.484.221
Khấu hao trong năm	2.019.275.843	211.283.421	2.230.559.264
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(1.554.744.576)		(1.554.744.576)
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.938.015.488</b>	<b>211.283.421</b>	<b>2.149.298.909</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	8.695.248.467		8.695.248.467
<b>Số cuối năm</b>	<b>9.712.011.698</b>	<b>5.794.704.790</b>	<b>15.506.716.488</b>

Theo các hợp đồng thuê tài sản, Tập đoàn được quyền mua lại tài sản khi kết thúc thời hạn thuê.

#### 12. Tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chương trình phần mềm</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	16.095.638.991	3.331.644.278	19.427.283.269
Mua sắm mới		1.140.711.400	1.140.711.400
Tặng do hợp nhất (Toàn Mỹ)	2.998.404.606	10.280.000	3.008.684.606
<b>Số cuối năm</b>	<b>19.094.043.597</b>	<b>4.482.635.678</b>	<b>23.576.679.275</b>
<b>Trong đó:</b>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	2.558.007.434	3.078.708.431	5.636.715.865
Khấu hao trong năm	13.886.418	73.307.835	87.194.253
Tặng do hợp nhất (Toàn Mỹ)	1.671.844.274	239.462.017	1.911.306.291
<b>Số cuối năm</b>	<b>4.243.738.126</b>	<b>3.391.478.283</b>	<b>7.635.216.409</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	13.537.631.557	252.935.847	13.790.567.404
<b>Số cuối năm</b>	<b>14.850.305.471</b>	<b>1.091.157.395</b>	<b>15.941.462.866</b>

**Trong đó:**

Tạm thời không sử dụng

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 8.365.141.789 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng thương mại.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

### 13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Tăng do hợp nhất công ty con	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng Tài sản cố định	Kết chuyển tăng CCDC	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Xây dựng cơ bản dở dang	154.191.590.189	268.686.403	110.053.064.434	(19.042.109.353)	(1.830.141.915)	(8.506.692.762)	235.134.396.996
<i>Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm</i>	<i>4.750.000.000</i>						<i>4.750.000.000</i>
<i>Dự án xây dựng các Showroom</i>	<i>71.211.891.688</i>		<i>6.073.735.650</i>				<i>77.285.627.338</i>
<i>Nhà máy Sơn Hà tại Bắc Ninh</i>	<i>30.284.913.218</i>		<i>7.968.944.990</i>	<i>(19.042.109.353)</i>		<i>(6.427.776.067)</i>	<i>12.783.972.788</i>
<i>Dự án nước Hà Đông Công trình Vân Côn An Thương</i>	<i>47.026.423.491</i>		<i>88.437.095.609</i>				<i>135.463.519.100</i>
<i>Các công trình khác-Phùng Dự án khác</i>	<i>240.300.000</i> <i>678.061.792</i>	<i>268.686.403</i>	<i>5.480.903.019</i>		<i>(1.830.141.915)</i>	<i>(157.318.170)</i> <i>(1.921.598.525)</i>	<i>82.981.830</i> <i>2.675.910.774</i>
<b>Cộng</b>	<b>154.191.590.189</b>	<b>268.686.403</b>	<b>110.053.064.434</b>	<b>(19.042.109.353)</b>	<b>(1.830.141.915)</b>	<b>(8.506.692.762)</b>	<b>235.134.396.996</b>

Tập đoàn đã thế chấp công trình xây dựng dở dang với giá trị theo sổ sách tại ngày kết thúc năm tài chính là 77.285.627.338 VND (số đầu năm là 71.211.891.688 VND) để đảm bảo cho các khoản phát hành trái phiếu (xem thuyết minh số V.21b).

Tổng chi phí đi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm là 6.350.086.708 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 14. Lợi thế thương mại

Là khoản lợi thế thương mại khi ghi nhận khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà và Công ty Cổ phần Sản xuất – Kinh doanh Toàn Mỹ. Chi tiết như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.375.528.056	1.542.258.729
Phát sinh trong năm	5.463.855.667	
Số phân bổ trong năm	(713.116.240)	(166.730.673)
<b>Số cuối năm</b>	<b>6.126.267.483</b>	<b>1.375.528.056</b>

#### 15. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>5.447.006.387</i>	<i>5.349.103.215</i>
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	5.416.432.948	5.318.529.776
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	30.573.439	30.573.439
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>245.618.962.787</i>	<i>339.635.022.077</i>
Công ty TNHH POSCO VST	62.814.780.436	64.903.969.237
Grace Alloy Corp Taiwan		19.858.726.125
Công ty TNHH Thương mại Inox Nhật Minh Singapore Zhimei	6.212.711.980	12.792.991.233
Công ty TNHH Thương Mại Xuất nhập khẩu Minh Ngọc	1.006.381.343	27.034.788.475
Hyosung Corporation Cheongdam	27.338.099.946	
Các nhà cung cấp khác	148.246.989.082	124.389.186.867
<b>Cộng</b>	<b>251.065.969.174</b>	<b>344.984.125.292</b>

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

#### 16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
The Sahebrao Deshmukh		1.005.934.708
Các khách hàng khác	10.322.738.826	17.951.667.405
<b>Cộng</b>	<b>10.322.738.826</b>	<b>18.957.602.113</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

**17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm		
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Tăng giảm do hợp nhất	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	13.940.259.006		229.863.101.368	(235.492.212.065)	852.412.553	9.163.560.862	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		981.710	29.703.756.929	(29.702.775.219)			
Thuế xuất, nhập khẩu		330.314.322	2.792.612.795	(3.224.560.343)			
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.626.327.904		20.188.154.507	(29.989.098.519)	2.693.376.183	6.614.220.800	762.261.870
Thuế thu nhập cá nhân	577.140.092	4.727.983	5.741.452.059	(5.412.165.437)	73.830.708	980.741.470	5.212.031
Tiền thuế đất		293.169.001	2.095.043.961	(2.095.043.961)			293.169.001
Các loại thuế khác	46.301.013	7.480.000	454.686.163	(364.350.691)		132.156.485	3.000.000
<b>Cộng</b>	<b>25.190.028.015</b>	<b>636.673.016</b>	<b>290.838.807.782</b>	<b>(306.280.206.235)</b>	<b>3.619.619.444</b>	<b>16.890.679.617</b>	<b>4.159.103.627</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Tập đoàn kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An đang được hưởng ưu đãi với thuế suất ưu đãi là 10%.

Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh và Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà được miễn thuế trong 02 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50 % số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo.

Các công ty khác trong Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

#### *Tiền thuê đất*

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo Thông báo của Cục thuế Thành phố Hà Nội với diện tích 8.793 m<sup>2</sup> đất tại lô CN1 Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội với đơn giá 11.567 VND/m<sup>2</sup>; diện tích 44.800 m<sup>2</sup> tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, thành phố Hà Nội với đơn giá 45.020 VND/m<sup>2</sup>.

#### *Thuế nhà đất*

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

#### *Các loại thuế khác*

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

### 18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền lương tháng 13	10.189.070.807	6.039.980.113
Chi phí lãi vay phải trả	2.241.537.748	2.874.592.524
Phải trả các khoản thưởng Nhà phân phối	13.574.686.162	14.468.266.275
Chi phí hàng khuyến mại	986.388.083	2.212.031.669
Chiết khấu thương mại		300.757.637
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn dự án	1.654.391.814	1.200.204
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	6.523.616.555	1.915.830.731
<b>Cộng</b>	<b><u>35.169.691.169</u></b>	<b><u>27.812.659.153</u></b>

### 19. Doanh thu chưa thực hiện

Là doanh thu cho thuê văn phòng.

### 20. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

#### 20a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	1.674.901.988	1.134.006.566
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	557.507.694	344.617.337
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	363.773.264	1.759.819.293
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh	48.124.544.703	
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	67.720.392.350	
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam	21.856.463.635	
Dự án nước Vân Cồn An Thượng	7.000.000.000	
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	9.711.616.213	523.733.686
<b>Cộng</b>	<b><u>157.009.199.847</u></b>	<b><u>3.762.176.882</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 20b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ký quỹ, ký cược dài hạn.

#### 20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

### 21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

#### 21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>1.593.321.796.572</b>	<b>1.321.660.060.386</b>
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.484.543.748.690	1.245.302.539.524
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân <sup>(i)</sup>	792.408.423.199	509.492.658.366
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương <sup>(ii)</sup>		82.601.104.534
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức <sup>(iii)</sup>	433.133.628.998	352.617.564.194
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam <sup>(iv)</sup>	11.168.284.875	87.886.107.711
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương <sup>(v)</sup>	95.236.411.249	78.464.416.071
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An <sup>(vi)</sup>		25.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở chính <sup>(vii)</sup>	29.776.509.621	58.129.619.921
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương <sup>(ix)</sup>	77.729.742.339	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Vinh <sup>(x)</sup>	10.352.394.895	
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đồng Đa <sup>(xi)</sup>	34.738.353.514	51.111.068.727
Vay ngắn hạn các cá nhân	440.000.000	2.950.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	82.474.726.027	49.531.490.388
Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Thanh Xuân	52.762.285.128	10.229.702.915
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt - CN Thăng Long	1.291.040.000	1.291.040.000
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Đồng Đa	3.238.178.256	1.929.163.384
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Mỹ Đình		7.488.413.384
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức (trước là Chi nhánh Hà Tây)	3.908.520.000	23.172.909.446
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	9.106.960.643	9.106.960.643
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	2.984.028.000	

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Công thương Nghệ An	984.000.000	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	5.700.000.000	1.190.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	2.499.714.000	2.611.714.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	3.863.321.845	1.876.030.474
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	22.000.000.000	22.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.593.321.796.562</u></b>	<b><u>1.321.660.060.386</u></b>

#### *Các khoản vay tại Công ty mẹ*

- (i) Khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2016/147831/HĐTD ngày 01 tháng 08 năm 2016, dư nợ vay tối đa là 480.000.000.000 VND, lãi suất thả nổi, thời hạn vay 12 tháng, mục đích vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán và mở L/C, tài sản đảm bảo là một số máy móc thiết bị, nhà xưởng tại Diễn.
- (ii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2017-HĐTDHM/NHCT128-SONHA ngày 09 tháng 01 năm 2017, dư nợ vay tại mọi thời điểm không vượt quá 200.000.000.000 VND, lãi suất thả nổi, thời hạn vay 12 tháng, được bảo đảm bằng thế chấp tài sản là một số máy móc thiết bị, nhà xưởng tại Phùng.
- (iii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng 01/2016/147831/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2016, hạn mức thường xuyên theo mức dư nợ vay tối đa là 320.000.000.000 VND, lãi suất thả nổi, thời hạn vay 12 tháng, được đảm bảo bằng thế chấp tài sản là máy móc thiết bị, phương tiện vận tải.
- (v) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 160052/NHNTHD ngày 26 tháng 07 năm 2016 với hạn mức 80.000.000.000 VND để thanh toán tiền mua nguyên liệu và các chi phí phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn là 6 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất thả nổi, được đảm bảo bằng thế chấp tài sản là máy móc thiết bị, phương tiện vận tải.
- (vii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng 1304/2017/HĐHM/SONHA ngày 22 tháng 5 năm 2017, dư nợ tối đa là 150.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động, lãi suất thả nổi, thời hạn vay 12 tháng, bảo lãnh thanh toán và mở L/C, tài sản đảm bảo là thành phẩm tồn kho.

#### *Các khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên SSP Việt Nam*

- (i) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2017/7989546/HĐTD ngày 20 tháng 4 năm 2017 với hạn mức vay tối đa 35.977.500.000 VND để bổ sung vốn lưu động.
- (iii) Khoản vay ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức theo Hợp đồng tín dụng số 01/2017/7989546/HĐTD ngày 17 tháng 02 năm 2017 với hạn mức tín dụng thường xuyên 100.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam – Chi nhánh Bắc Ninh theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 0502/2017/HĐHMTD/PVB-KHDN-CNBN ngày 06 tháng 3 năm 2017 với hạn mức vay tối đa 180.000.000.000 VND hoặc 10.000.000 USD để bổ sung vốn lưu động, khoản vay được đảm bảo bằng nguyên vật liệu tồn kho.
- (viii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội – Chi nhánh Đống Đa theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 9017.17.058.2475643.TD ngày 05 tháng 6 năm 2017 với hạn mức vay tối đa 100.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, khoản vay được đảm bảo bằng thành phẩm tồn kho.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CNI cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

---

#### ***Các khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An***

- (i) Khoản vay tín chấp Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/7696459/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2017 với hạn mức 50.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C với lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31 tháng 7 năm 2018.
- (vi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 09/2017-HĐCVHM/NHCT440-SONHA ngày 21 tháng 8 năm 2017 với hạn mức 25.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh các sản phẩm bồn chứa nước và hàng gia dụng khác với lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31 tháng 8 năm 2018. Tài sản thế chấp cho khoản vay là 7 xe ô tô bao gồm cả ô tô con và ô tô tải theo hợp đồng thế chấp tài sản số 116/2017/HĐTC/NHCT440-SONHA và toàn bộ hàng tồn kho luân chuyển của công ty với giá trị tối thiểu là 40.161.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp hàng tồn kho số 117/2017/HĐTC/NHCT440-SONHA.

#### ***Các khoản vay tại Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà***

- (i) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/4916331/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2017 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh và mở L/C. Hạn mức tín dụng thường xuyên được cấp với số tiền tối đa là 20.000.000.000 VND. Thời hạn cấp hạn mức là từ ngày 01 tháng 8 năm 2017 đến ngày 31 tháng 7 năm 2018. Thời hạn hoàn trả của các khoản giải ngân theo hợp đồng này là 06 tháng. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà***

- (iii) Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức theo 02 Hợp đồng tín dụng:
- Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức với hạn mức 8.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán mở L/C, lãi suất được áp dụng theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể, thời hạn vay là 12 tháng.
  - Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức với hạn mức 12.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán mở L/C, lãi suất được áp dụng theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể, thời hạn vay là 12 tháng

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Logistics Sơn Hà***

- (i) Khoản vay ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng số 01/2017/9105762/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2017 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, số tiền vay: 18.000.000.000 VND, thời hạn vay: 6 tháng, lãi suất: 6,3%.

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh***

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC với lãi suất 6,3%/năm, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp 02 quyền sử dụng đất của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà.

#### ***Khoản vay tại Công ty Cổ phần Sản xuất - Kinh doanh Toàn Mỹ***

- (viii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương theo Hợp đồng cấp tín dụng số 078K16 ngày 05 tháng 12 năm 2016 để tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất được quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bằng

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại nhà xưởng Bình Dương 1 và Bình Dương 2; Quyền sử dụng đất tọa lạc tại Khu biệt thự Vĩnh Phú theo các Hợp đồng thế chấp số 036TT12 và 035TT12 ngày 07 tháng 2 năm 2012.

- (x) Khoản vay Chi nhánh Ngân hàng LD VID Public Bank Đà Nẵng theo Hợp đồng cấp tín dụng số DNG/LC/TR/BG/RC/09/025 ngày 18 tháng 3 năm 2013 để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất được quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ giá trị quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản gắn liền trên đất tại lô đất số 6 thuộc Khu công nghiệp Điện Nam, Điện Ngọc; toàn bộ tài sản cố định là xe cơ giới và máy móc thiết bị; Bình quân tồn kho nguyên liệu là Inox cuộn và thành phẩm với giá trị bình quân tại mọi thời điểm là 6 tỷ VND.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Vay ngắn hạn ngân hàng	Vay ngắn hạn các cá nhân	Vay dài hạn đến hạn trả	Nợ thuê tài chính đến hạn trả	Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả	Cộng
Số đầu năm	1.245.302.539.524	2.950.000.000	49.531.490.388	1.876.030.474	22.000.000.000	1.321.660.060.386
Tiền vay phát sinh trong năm	3.984.349.327.486	1.335.000.000				3.985.684.327.486
Tăng do hợp nhất	84.819.047.795					84.819.047.795
Số kết chuyển			81.621.510.496	3.863.321.845	22.000.000.000	107.484.832.341
Tiền vay đã trả trong năm	(3.829.728.304.165)	(3.845.000.000)	(48.678.274.857)	(1.876.030.474)	(22.000.000.000)	(3.906.127.609.496)
Giảm khác	(198.861.950)					(198.861.950)
Số cuối năm	1.484.543.748.690	440.000.000	82.474.726.027	3.863.321.845	22.000.000.000	1.593.321.796.562

### 21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	304.118.936.510	281.493.214.190
Vay dài hạn ngân hàng	251.321.707.547	212.644.602.690
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương <sup>(i)</sup>	5.780.939.530	14.874.684.642
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức (trước là Chi nhánh Hà Tây) <sup>(ii)</sup>	47.697.990.779	108.716.457.946
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa <sup>(iii)</sup>	-	3.238.478.256
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long <sup>(iv)</sup>	-	1.291.040.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân <sup>(v)</sup>	109.334.817.258	60.467.807.765
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương <sup>(vi)</sup>	506.178.500	3.005.892.500
Ngân hàng TMCP Công thương Nghệ An <sup>(vii)</sup>	3.198.000.000	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây <sup>(viii)</sup>	59.720.953.879	21.050.241.581
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam <sup>(ix)</sup>	25.082.827.601	

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nợ thuê tài chính	9.387.103.963	3.635.111.500
<i>Công ty Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP ACB</i>	1.811.941.988	3.635.111.500
<i>Công ty Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</i>	5.716.944.000	
<i>Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SUMI TRUST - CN Hà Nội</i>	1.858.217.975	
Trái phiếu thường dài hạn	43.410.125.000	65.213.500.000
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam-Chi nhánh Thanh Xuân <sup>(x)</sup></i>	43.410.125.000	65.213.500.000
<b>Cộng</b>	<b>304.118.936.510</b>	<b>281.493.214.190</b>

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

#### Các khoản vay tại Công ty mẹ

- (i) Khoản vay theo các hợp đồng tín dụng trong năm 2015 với tổng hạn mức là 54.100.000.000 VND, thời hạn vay là 60 tháng, mục đích để đầu tư Dự án đầu tư dây chuyền chậu rửa cao cấp và Dự án đầu tư dây chuyền sản xuất sản phẩm bình nước nóng, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân. Khoản vay được bảo đảm bằng việc thế chấp toàn bộ máy móc thiết bị hình thành từ Dự án.
- (ii) Khoản vay không có tài sản đảm bảo theo hợp đồng tín dụng số 02/2014/147831/HĐTD ngày 20 tháng 5 năm 2014, số tiền vay là 15.000.000.000 VND bao gồm cả VND và ngoại tệ với mục đích đầu tư máy móc thiết bị sản xuất Inox và phương tiện vận tải. Thời hạn vay là 60 tháng, ân hạn gốc vay đến ngày 25 tháng 12 năm 2014, lãi suất vay VND là 12%, USD là 6,5% và được điều chỉnh mỗi quý một lần.
- (iv) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số T11014015/HĐTD-LienVietPostBankTL ngày 23 tháng 10 năm 2014 với hạn mức 10.000.000.000 VND, mục đích vay để mua ô tô phục vụ cho sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày bắt đầu nhận tiền vay, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, lãi phạt 150% lãi suất vay trong hạn, trả gốc 3 tháng/lần, trả lãi hàng tháng, thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (v) Khoản vay theo các hợp đồng tín dụng trong năm 2014 với mục đích đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, thời hạn vay là 60 tháng, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, thế chấp bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.
- (vi) Khoản vay theo các hợp đồng tín dụng trong năm 2015 với mục đích mua sắm phương tiện vận tải, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân và thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (viii) Ngân hàng TMCP Ngoại thương Hà Tây: Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư 85/17/KHDN/TDN/VCBHT-SH ngày 29 tháng 8 năm 2017 mục đích thực hiện dự án Xây dựng trạm xử lý nước Dương Nội, quận Hà Đông, công suất 30.000 m3/ngđ, dư nợ vay tối đa là 100.000.000.000 VND, thời hạn vay: 15 năm, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành trong tương lai từ dự án trạm xử lý nước Dương Nội có công suất 30.000 m3/ngày và các hạng mục có liên quan thuộc dự án Xây dựng Trạm xử lý nước Dương Nội, quận Hà Đông.
- (ix) Ngân hàng Công thương chi nhánh Quang Trung: Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 62/2017-HDDCVDADT/NHCTT324-SONHA ngày 29 tháng 12 năm 2017 mục đích thanh toán các chi phí để thực hiện phương án hợp tác kinh doanh theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

876/2017/HĐHTKD- NHĐ- SONHA dư nợ vay tối đa là 57.513.000.000 VND, thời hạn vay: 12 năm, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành trong tương lai.

- (x) Trái phiếu thương và có đảm bảo được phát hành cho Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân với kỳ hạn 5 năm, mệnh giá 110.000.000.000 VND. Lãi suất cho kỳ tính lãi đầu tiên là 9,8%/năm, cho các kỳ tính lãi tiếp theo là trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân trả sau bằng VND kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - chi nhánh Sở Giao dịch cộng với 3,15%/năm. Mục đích phát hành là để thực hiện xây dựng nhà máy Sơn Hà Nghệ An và dự án thi công các Showroom của Công ty.

Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay bao gồm: Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trên đất; máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thuộc Dự án Xây dựng Nhà máy Sơn Hà Nghệ An; 2.525.000 Cổ phiếu SHI của Ông Lê Vĩnh Sơn, 2.175.000 Cổ phiếu SHI của Ông Lê Hoàng Hà (xem thuyết minh số VIII.1a).

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà SSP Việt Nam***

- (v) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân được đảm bảo bằng tài sản cố định có giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 15.275 triệu VND (1/1/2018: 12.247 triệu VND)
- (vii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội – chi nhánh Đống Đa theo 02 Hợp đồng tín dụng:
- Hợp đồng tín dụng số 12422.16.058.2475643.TD ngày 31 tháng 3 năm 2016 với số tiền 548.400.000 VND để mua ô tô Inova, thời hạn vay 60 tháng, trả lãi vào ngày 25 hàng tháng, được bảo đảm bằng xe ô tô Toyota Inova BKS 30E-151.09.
  - Hợp đồng tín dụng số 18024.16.058.2475643.TD ngày 15 tháng 6 năm 2016 với số tiền cho vay 9.000.000.000 VND, mục đích vay để đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải mới 100% phục vụ nhu cầu đầu tư mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: đối với Phương tiện vận tải: 60 tháng, đối với Máy móc thiết bị: 48 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay..

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh***

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức để đầu tư nhà máy sản xuất thiết bị gia dụng tại khu công nghiệp, đô thị Thuận Thành II, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh, với lãi suất 10%/năm áp dụng từ thời điểm giải ngân đến ngày 31/3/2017 và các kỳ tiếp theo áp dụng lãi suất thả nổi, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả theo lịch trả nợ, thanh toán lần đầu vào ngày 25 tháng 6 năm 2017. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (công trình nhà xưởng của công ty).

#### ***Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị nhà bếp Sơn Hà***

- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức để đầu tư nhà máy sản xuất thiết bị gia dụng tại khu công nghiệp, đô thị Thuận Thành II, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh, với lãi suất 10%/năm áp dụng từ thời điểm giải ngân đến ngày 31/3/2017 và các kỳ tiếp theo áp dụng lãi suất thả nổi, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả theo lịch trả nợ, thanh toán lần đầu vào ngày 25 tháng 6 năm 2017. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc tài sản hình thành từ vốn vay (công trình nhà xưởng của công ty).



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### *Khoản vay tại Công ty Cổ phần Sản xuất kinh doanh Toàn Mỹ*

- (ix) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Nghệ An theo hợp đồng tín dụng số 01/2018/HĐCVDADT/NHCCT440-TOANMY ngày 30/01/2018 để phục vụ thanh toán các chi phí cho dự án Cải tạo và xây dựng xưởng sản xuất, nhà ăn, mua máy móc thiết bị của nhà máy Toàn Mỹ, thời gian vay 60 tháng, tài sản đảm bảo là toàn bộ máy móc thiết bị hình thành tài sản trong tương lai của Nhà máy.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<b>Tổng nợ</b>	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay dài hạn ngân hàng	333.796.433.574	82.474.726.027	251.321.707.547	
Nợ thuê tài chính	13.250.425.818	3.863.321.855	9.387.103.963	
Trái phiếu thường	65.410.125.000	22.000.000.000	43.410.125.000	
<b>Cộng</b>	<b>412.456.984.392</b>	<b>108.338.047.882</b>	<b>304.118.936.510</b>	
<b>Số đầu năm</b>				
Vay dài hạn ngân hàng	262.176.093.078	49.531.490.388	212.644.602.690	
Nợ thuê tài chính	5.511.141.974	1.876.030.474	3.635.111.500	
Trái phiếu thường	87.213.500.000	22.000.000.000	65.213.500.000	
<b>Cộng</b>	<b>354.900.735.052</b>	<b>73.407.520.862</b>	<b>281.493.214.190</b>	

Tổng nợ thuê tài chính phải trả như sau:

	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền gốc phải trả	3.863.321.855	9.387.103.963		13.250.425.818
Lãi thuê phải trả				
<b>Cộng</b>	<b>3.863.321.855</b>	<b>9.387.103.963</b>		<b>13.250.425.818</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền gốc phải trả	1.876.030.474	3.635.111.500		5.511.141.974
Lãi thuê phải trả				
<b>Cộng</b>	<b>1.876.030.474</b>	<b>3.635.111.500</b>		<b>5.511.141.974</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<b>Vay dài hạn ngân hàng</b>	<b>Nợ thuê tài chính</b>	<b>Trái phiếu thường</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm	212.644.602.690	3.635.111.500	65.213.500.000	281.493.214.190
Số tiền vay phát sinh trong năm	129.110.054.753	12.062.815.951		141.172.870.704
Tăng khác (đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối năm)	112.651.000			112.651.000
Số tiền vay đã trả trong năm	(8.924.090.400)	(2.447.501.643)		(11.371.592.043)
Số kết chuyển	(81.621.510.496)	(3.863.321.845)	(22.000.000.000)	(107.484.832.341)
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu			196.625.000	196.625.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>251.321.707.547</b>	<b>9.387.103.963</b>	<b>43.410.125.000</b>	<b>304.118.936.510</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

---

#### 21c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

#### 22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	9.536.632.664	2.181.211.420
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	4.721.945.858	8.114.545.908
Tăng do hợp nhất	1.022.679.526	
Tăng khác	362.806.440	672.393.060
Chi quỹ	(1.740.195.391)	(1.431.517.724)
<b>Số cuối năm</b>	<b>13.903.869.097</b>	<b>9.536.632.664</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**23. Vốn chủ sở hữu****23a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm trước	611.895.030.000	16.061.097.352		(9.484.460.000)	13.980.966.137	199.598.363.963 (30.429.030.000)	11.223.997.717	843.274.995.169
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	30.429.030.000							15.628.569.259
Góp vốn trong năm						99.944.808.429	5.511.341.997	105.456.150.426
Lợi nhuận trong năm trước					3.398.468.287	(11.328.227.624)		(7.929.759.337)
Trích lập các quỹ SHI					923.932.857	(1.019.264.249)	(89.455.179)	(184.786.571)
Trích lập các quỹ Công ty con								
Chia cổ tức, lợi nhuận						(30.316.161.500)	(1.936.400.000)	(32.252.561.500)
Thường bằng cổ phiếu quỹ				5.298.137.028		(5.298.137.028)		(6.320.000.000)
Chia thưởng cho CBCNV						(6.320.000.000)		(563.820.000)
Thù lao hội đồng quản trị						(563.820.000)		(122.584.945)
Công ty liên kết trích quỹ						(122.584.945)		
khen thưởng phúc lợi						(82.800.000)		(82.800.000)
Công ty liên kết trích quỹ thường Hội đồng quản trị								
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>642.324.060.000</b>	<b>16.061.097.352</b>		<b>(4.186.322.972)</b>	<b>18.303.367.281</b>	<b>214.063.147.046</b>	<b>30.338.053.794</b>	<b>916.903.402.501</b>
Số dư đầu năm nay	642.324.060.000	16.061.097.352		(4.186.322.972)	18.303.367.281	214.063.147.046	30.338.053.794	916.903.402.501
Công ty con tăng vốn bằng lợi nhuận			35.159.000.000			(40.000.000.000)	4.841.000.000	
Tăng vốn từ lợi nhuận	31.949.310.000					(31.949.310.000)		
Góp vốn trong năm								12.377.851.260
Tăng vốn để hoán đổi cổ phiếu	179.600.000.000	(59.268.000.000)						120.332.000.000
Chi phí tư vấn hoán đổi cổ phiếu		(4.565.000.000)						(4.565.000.000)
Điều chỉnh tăng do hợp nhất								255.831.057
								255.831.057

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Lợi nhuận trong năm					8.919.186.280	103.108.452.251	5.025.234.743	108.133.686.994
Trích lập các quỹ						(13.641.132.138)		(4.721.945.858)
Chia cổ tức, lợi nhuận						(31.956.773.000)	(33.400.000)	(31.990.173.000)
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát						(455.640.000)		(455.640.000)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>853.873.370.000</b>	<b>(47.771.902.648)</b>	<b>35.159.000.000</b>	<b>(4.186.322.972)</b>	<b>27.222.553.561</b>	<b>199.168.744.159</b>	<b>52.804.570.854</b>	<b>1.116.270.012.954</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 23b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	136.394.900.000	129.158.400.000
Ông Lê Hoàng Hà	85.285.220.000	93.586.080.000
Các cổ đông khác	632.193.250.000	419.579.580.000
<b>Cộng</b>	<b>853.873.370.000</b>	<b>642.324.060.000</b>

#### 23c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	85.387.337	64.232.406
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	85.068.477	63.913.546
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại	318.860	318.860
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	85.068.477	63.913.546

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### 23d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 ngày 27 tháng 4 năm 2018 như sau:

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông bằng tiền mặt	: 31.956.773.000
• Chia cổ tức cho các cổ đông bằng cổ phiếu	: 31.949.310.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 6.996.136.590
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 1.998.896.169

#### 24. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

##### Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	82.533,43	597.259
Nhân dân tệ (CNY)		5.370
Won Hàn Quốc (KRW)		569.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	2.625.524.792.877	774.186.957.389
Doanh thu bán thành phẩm	1.974.356.859.993	2.911.374.847.728
Doanh thu cung cấp dịch vụ	58.478.497.532	21.820.789.517
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư		23.980.875.218
<b>Cộng</b>	<b>4.658.360.150.402</b>	<b>3.731.363.469.852</b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Công ty còn phát sinh các giao dịch về cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai</b>		
Bán hàng hóa, thành phẩm	13.319.030.380	
Cung cấp dịch vụ	83.155.280	
<b>Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn</b>		
Bán hàng hóa, thành phẩm	280.109.033.594	
Cung cấp dịch vụ	316.698.267	

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại	154.780.287.563	150.870.760.410
Hàng bán bị trả lại	17.637.110.722	18.186.237.130
Giảm giá hàng bán	19.760.911	2.219.185.132
<b>Cộng</b>	<b>172.437.159.196</b>	<b>171.276.182.672</b>

### 3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.303.072.442.975	540.020.327.030
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.541.501.409.639	2.446.851.010.796
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.024.235.272	73.599.894.637
Giá vốn của bất động sản đã bán		25.652.927.000
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(542.439.175)	
<b>Cộng</b>	<b>3.903.055.648.711</b>	<b>3.086.124.159.463</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	3.824.032.767	1.056.021.043
Lãi tiền cho vay	4.639.039.885	6.360.825.096
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	4.248.578.336	1.701.907.404
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	333.266.510	2.849.950.918
Cổ tức	392.691.780	
Chiết khấu thanh toán	231.253.199	
Lãi thoái vốn công ty con	13.886.988.541	
Doanh thu tài chính khác	45.909.864	
<b>Cộng</b>	<b>27.601.760.882</b>	<b>11.968.704.461</b>

#### 5. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	112.722.253.256	91.196.199.702
Chiết khấu thanh toán	4.807.063.291	3.645.638.080
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	10.201.074.435	840.940.148
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.695.381.439
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	196.625.000	
Lỗ do thanh lý công ty liên kết		25.623.206.586
Chi phí tài chính khác	637.539.148	146.615.162
<b>Cộng</b>	<b>128.564.555.130</b>	<b>123.147.981.117</b>

#### 6. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	100.691.681.670	88.189.649.994
Chi phí vật liệu, bao bì	7.225.357.015	13.398.789.268
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	13.557.240.012	13.453.804.649
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.794.022.571	1.635.480.344
Chi phí bảo hành	8.952.953.367	1.298.802.761
Chi phí vận chuyển, chi phí xuất khẩu	45.741.482.528	5.618.453.432
Chi phí quảng cáo, khuyến mại	6.774.931.734	5.799.461.958
Các chi phí khác	48.562.424.935	30.566.774.491
<b>Cộng</b>	<b>233.300.093.832</b>	<b>159.961.216.897</b>

#### 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	54.677.965.573	37.377.511.490
Chi phí vật liệu quản lý	616.245.276	3.562.149.644
Chi phí đồ dùng văn phòng	6.240.309.047	1.596.572.280
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.905.592.286	4.106.964.226
Thuế, phí và lệ phí	2.959.197.412	809.739.478

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Dự phòng (hoàn nhập dự phòng) phải thu khó đòi	576.237.517	(3.752.220.232)
Chi phí thanh toán, mở LC	2.604.296.577	425.956.057
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.428.222.022	5.931.251.222
Các chi phí khác	34.295.167.246	21.364.894.095
<b>Cộng</b>	<b>116.303.232.955</b>	<b>71.422.818.260</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>		
	Năm nay	Năm trước
Thu từ thanh lý công cụ dụng cụ	756.956.878	3.924.456.922
Thanh lý tài sản	1.095.096.990	
Truy thu ông Lê Văn Tấn	2.139.096.540	
Các khoản thuế được hoàn	75.061.137	408.117.064
Phạt vi phạm hợp đồng	431.165.299	262.656.912
Xử lý công nợ	694.360.154	
Thu nhập khác	2.761.479.909	1.651.502.980
<b>Cộng</b>	<b>7.953.216.907</b>	<b>6.246.733.878</b>
<b>9. Chi phí khác</b>		
	Năm nay	Năm trước
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản		512.262.451
Lỗ thanh lý công cụ dụng cụ	4.559.323.573	3.505.361.370
Thuế bị phạt, bị truy thu	238.688.250	4.361.563.938
Chi phí thiệt hại do bão	366.753.084	1.622.937.996
Chi phí marketing	110.231.001	1.372.788.680
Chi phí hoàn ứng không có hóa đơn, chứng từ	557.264.576	
Chi phí khác	1.983.313.003	1.128.437.325
<b>Cộng</b>	<b>7.815.573.487</b>	<b>12.503.351.760</b>
<b>10. Lãi trên cổ phiếu</b>		
<b>10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>		
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	103.108.452.251	99.944.808.429
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		(5.177.585.858)
Thù lao hội đồng quản trị		(455.640.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		(4.721.945.858)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	103.108.452.251	94.767.222.571
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	71.462.186	66.844.040
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1.443</b>	<b>1.418</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	64.232.406	60.473.443
Ảnh hưởng của cổ phiếu quỹ tái phát hành		132.763
Ảnh hưởng của việc trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2017		3.042.903
Ảnh hưởng của việc trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2018	3.194.931	3.194.931
Ảnh hưởng của việc hoán đổi cổ phiếu	4.034.849	
<b>Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b><u>71.462.186</u></b>	<b><u>66.844.040</u></b>

#### 10b. Thông tin khác

Ngày 06 tháng 6 năm 2018 Công ty đã tăng vốn điều lệ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước đã được điều chỉnh lại do ảnh hưởng của sự kiện này. Ngoài ra, lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước cũng được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Các điều chỉnh này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước giảm từ 1.418 VND xuống còn 1.117 VND.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất này.

#### 11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.284.894.537.394	3.267.535.656.717
Chi phí nhân công	282.100.986.269	315.219.898.515
Chi phí khấu hao tài sản cố định	58.635.949.599	44.212.639.854
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226.662.082.433	276.521.642.089
Chi phí khác	166.483.415.180	102.591.284.516
<b>Cộng</b>	<b><u>3.018.030.405.475</u></b>	<b><u>4.006.081.121.691</u></b>

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

#### Giao dịch không bằng tiền

Trong năm, Tập đoàn phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tăng tài sản thông qua việc nhận nợ thuê tài chính	11.374.142.707	5.721.001.200
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	3.886.859.998	
Chuyển lãi cho vay thành gốc cho vay		6.014.048.000
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	31.949.310.000	30.429.030.000
Tăng vốn để hoán đổi cổ phiếu Toàn Mỹ	179.600.000.000	

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

##### 1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và chỉ phát sinh các giao dịch sau với các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Điều hành:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Hội đồng quản trị</i>		
Tạm ứng		3.907.627.500
Thanh toán tạm ứng		3.907.627.500

##### *Cam kết bảo lãnh*

Ông Lê Vĩnh Sơn và ông Lê Hoàng Hà dùng lần lượt 2.525.000 và 2.175.000 cổ phiếu SHI thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty theo hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân (xem thuyết minh số V.21).

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại thuyết minh số V.6.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

##### *Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương và phụ cấp	3.140.666.149	792.662.370

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### 1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	Công ty liên kết
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai	Công ty con của Sơn Hà Sài Gòn
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	Công ty liên quan của thành viên chủ chốt
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Dịch vụ Sakura	Công ty liên quan của thành viên chủ chốt
Công ty TNHH MTV Sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà	Công ty liên quan của thành viên chủ chốt

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Tập đoàn không còn phát sinh các giao dịch với các bên liên quan khác.

#### *Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.6 và V.15.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

## 2. **Thông tin về bộ phận**

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Tập đoàn do các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

### 2a. *Thông tin về lĩnh vực kinh doanh*

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực kinh doanh hàng gia dụng.
- Lĩnh vực kinh doanh hàng công nghiệp.
- Lĩnh vực kinh doanh khác

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	Hàng công nghiệp	Hàng gia dụng	Lĩnh vực khác	Cộng
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.408.157.165.903	3.019.287.327.771	58.478.497.532	4.485.922.991.206
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1.408.157.165.903</b>	<b>3.019.287.327.771</b>	<b>58.478.497.532</b>	<b>4.485.922.991.206</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	128.500.582.786	454.912.497.449	(545.737.740)	582.867.342.495
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(349.603.326.787)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(349.603.326.787)
Doanh thu hoạt động tài chính				27.601.760.882
Chi phí tài chính				(128.564.555.130)
Thu nhập khác				7.953.216.907
Chi phí khác				(7.815.573.487)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				(4.117.023.379)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(20.188.154.507)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>108.133.686.994</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>10.206.533.331</b>	<b>209.270.958.103</b>		<b>219.477.491.434</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>15.048.274.476</b>	<b>43.587.675.123</b>		<b>58.635.949.599</b>
<b>Năm trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.854.352.137.194	659.933.485.251	45.801.664.735	3.560.087.287.180
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>2.854.352.137.194</b>	<b>659.933.485.251</b>	<b>45.801.664.735</b>	<b>3.560.087.287.180</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	146.726.420.922	380.687.863.697	(53.451.156.902)	473.963.127.717
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(231.384.035.157)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				242.579.092.560
Doanh thu hoạt động tài chính				11.968.704.461

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<b>Hàng công nghiệp</b>	<b>Hàng gia dụng</b>	<b>Lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
Chi phí tài chính				(123.147.981.117)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				5.258.428.031
Thu nhập khác				6.246.733.878
Chi phí khác				(12.503.351.760)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(25.698.229.281)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				752.753.654
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>105.456.150.426</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>18.063.357.077</b>	<b>297.796.029.559</b>		<b>315.859.386.636</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>13.628.242.157</b>	<b>27.492.370.297</b>	<b>3.032.271.458</b>	<b>44.152.883.912</b>

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	<b>Hàng công nghiệp</b>	<b>Hàng gia dụng</b>	<b>Lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	496.985.729.140	2.810.542.686.399	44.561.351.867	3.352.089.767.406
Tài sản phân bổ cho bộ phận				177.433.579.816
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				
<b>Tổng tài sản</b>				<b>3.529.523.347.222</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	353.267.217.951	2.028.775.450.805	31.210.665.512	2.413.253.334.268
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>2.413.253.334.268</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.379.724.857.744	856.130.584.991	39.845.358.997	2.275.700.801.732
Tài sản phân bổ cho bộ phận	7.151.615.484	3.637.103.513		10.788.718.997
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				690.935.993.531
<b>Tổng tài sản</b>				<b>2.977.425.514.260</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Hàng công nghiệp	Hàng gia dụng	Lĩnh vực khác	Cộng
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	406.159.740.913	182.126.789.119	39.845.358.997	628.131.889.029
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	195.643.614.663	99.498.648.896		295.142.263.559
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				1.137.247.959.171
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>2.060.522.111.759</b>

#### 2b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam.

Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận chỉ có trên lãnh thổ Việt Nam.

#### 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn