

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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.337.108.339.383	2.563.546.927.483
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	75.427.910.675	181.020.914.065
1. Tiền	111		75.427.910.675	181.020.914.065
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		44.153.148.050	44.153.148.050
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	44.153.148.050
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.264.855.797.297	1.275.217.044.154
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.071.368.271.044	1.059.366.984.349
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	71.920.041.767	92.623.551.385
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	93.500.000.000	91.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	37.204.746.969	31.531.576.775
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(9.426.548.464)	(9.426.548.464)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		289.285.980	9.621.480.108
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	893.807.674.788	1.003.049.411.676
1. Hàng tồn kho	141		895.405.764.539	1.004.647.501.427
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.598.089.751)	(1.598.089.751)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		58.863.808.573	60.106.409.538
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	14.351.175.222	15.187.430.015
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		40.121.372.957	40.759.875.896
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.19	3.893.056.759	4.159.103.627
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		498.203.635	-

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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.003.315.464.272	965.976.419.739
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		913.665.500	892.832.545
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	1.709.067.733	1.688.234.778
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(795.402.233)	(795.402.233)
II. Tài sản cố định	220		560.000.592.745	562.942.963.071
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	522.424.520.041	531.494.783.717
<i>Nguyên giá</i>	222		889.903.482.241	883.718.245.238
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(367.478.962.200)	(352.223.461.521)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	19.865.507.824	15.506.716.488
<i>Nguyên giá</i>	225		22.706.587.751	17.656.015.397
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(2.841.079.927)	(2.149.298.909)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	17.710.564.880	15.941.462.866
<i>Nguyên giá</i>	228		25.581.382.787	23.576.679.275
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(7.870.817.907)	(7.635.216.409)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.13	-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		276.061.327.229	235.134.396.996
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.14	276.061.327.229	235.134.396.996
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		82.102.312.333	79.807.312.333
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	73.522.312.333	71.227.312.333
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		5.870.000.000	5.870.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		84.237.566.466	87.198.914.794
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	78.152.181.651	81.072.647.311
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.15	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		800.000	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.16	6.084.584.815	6.126.267.483
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.340.423.803.655	3.529.523.347.222

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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.220.091.612.361	2.413.253.334.268
I. Nợ ngắn hạn	310		1.864.940.654.407	2.108.424.067.258
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	149.244.268.509	251.065.969.174
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	17.079.494.264	10.322.738.826
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	10.004.624.155	16.890.679.617
4. Phải trả người lao động	314		21.961.687.913	27.841.932.055
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	15.225.750.103	35.169.691.169
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		1.449.095.457	2.898.190.911
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21a	96.766.771.115	157.009.199.847
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.22a	1.539.254.429.424	1.593.321.796.562
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.23	13.954.533.467	13.903.869.097
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		355.150.957.954	304.829.267.010
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.21b	792.143.764	710.330.500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22b	354.358.814.190	304.118.936.510
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24	-	-
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 CNI, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.120.332.191.293	1.116.270.012.954
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	1.120.332.191.293	1.116.270.012.954
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		853.873.370.000	853.873.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		853.873.370.000	853.873.370.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(47.771.902.648)	(47.771.902.648)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		35.159.000.000	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		27.638.132.928	27.222.553.561
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		194.402.306.697	199.168.744.159
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		193.078.984.680	96.060.291.908
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.323.322.017	103.108.452.251
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		61.217.607.287	52.804.570.854
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.340.423.803.655	3.529.523.347.222

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy



Lập, ngày 28 tháng 04 năm 2019

Chủ tịch HĐQT

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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND		
		Quý 1/2019	Quý 1/2018	Năm 2019 Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01 VI.1	989.717.692.313	1.019.392.201.073	989.717.692.313
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02 VI.2	42.177.216.411	36.500.334.051	42.177.216.411
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	947.540.475.902	982.891.867.022	947.540.475.902
4. Giá vốn hàng bán	11 VI.3	818.246.587.895	838.257.048.141	818.246.587.895
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	129.293.888.007	144.634.818.881	129.293.888.007
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21 VI.4	3.770.058.067	3.163.453.761	3.770.058.067
7. Chi phí tài chính	22 VI.5	31.635.596.861	28.595.291.709	31.635.596.861
Trong đó: chi phí lãi vay	23	26.538.652.206	25.644.022.252	26.538.652.206
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25 VI.6	69.115.074.276	59.934.045.909	69.115.074.276
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26 VI.7	26.154.991.914	22.232.462.700	26.154.991.914
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	6.158.283.023	37.036.472.324	6.158.283.023
12. Thu nhập khác	31 VI.8	2.882.012.758	998.289.970	2.882.012.758
13. Chi phí khác	32 VI.9	1.237.822.025	1.067.630.663	1.237.822.025
14. Lợi nhuận khác	40	1.644.190.733	(69.340.693)	1.644.190.733
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	7.802.473.755	36.967.131.631	7.802.473.755

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Mã Thuyết số	CHI TIÊU	Quý 1/2019	Quý 1/2018	Năm 2019	Năm 2018
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.216.681.669	8.500.394.095	4.216.681.669	8.500.394.095
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.585.792.087	28.466.737.536	3.585.792.087	28.466.737.536
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	1.323.322.017	28.096.755.496	1.323.322.017	28.096.755.496
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	2.262.470.070	369.982.040	2.262.470.070	369.982.040
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	16	441	16	441
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	16	441	16	441

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Lập ngày 28 tháng 04 năm 2019



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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2019	Năm 2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.802.473.755	36.967.131.632
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		16.411.598.413	15.709.492.025
- Các khoản dự phòng	03		-	(144.530.612)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(1.154.569.479)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.828.540.428)	4.094.023.042
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	26.538.652.206	25.644.022.252
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		46.924.183.945	81.115.568.860
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12.833.224.813	(38.169.628.825)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		109.241.736.888	60.160.767.484
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(208.468.306.325)	(105.443.911.723)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.798.403.121	68.027.954.880
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27.872.788.941)	(27.476.987.238)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.306.107.535)	(22.318.546.439)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	1.154.776.257
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(328.940.554)	(7.534.052.272)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(70.178.594.588)	9.515.940.984
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(26.645.834.581)	(166.217.946.505)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		145.265.406	(365.720.969)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(33.000.000.000)	(1.140.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		31.000.000.000	(15.331.904.000)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.295.000.000)	(12.259.031.850)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	12.259.031.850
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.683.275.022	(2.751.821.975)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(27.112.294.153)	(185.807.393.449)

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 quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm 2018	Năm 2017
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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.22	682.563.752.112	1.128.345.795.853
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.22	(689.689.480.074)	(930.310.222.551)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.22	(1.176.386.687)	(296.151.000)
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>(8.302.114.649)</i>	<i>197.739.422.302</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(105.593.003.390)	21.447.969.837
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	181.020.914.065	117.082.644.677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
			-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	75.427.910.675	138.530.614.514

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy



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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019

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 12 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

Thành lập Công ty con

Trong năm, Tập đoàn thành lập Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh, Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà, Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà, Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà, Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc, Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền với mục đích mở rộng quy mô sản xuất và phát triển thị trường.

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 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 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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (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 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 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 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%
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 An	Khu B, Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, Nghệ An	Sản xuất, dịch vụ	100%	100%	100%
Son Ha Myanmar International Limited	No. 33/B Damaryone Street, Ward No. 15, Baukhtaw, 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, Phường Thuận Giao, Thị Xã Thuận An, Bình Dương,	Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng, kinh doanh các sản phẩm thiết bị nhà bếp	99,78%	99,78%	99,78%

Công ty con gián tiếp

Là 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

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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 TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung, địa chỉ lô 6, KCN Điện Nam, Điện Ngọc- Phường Điện Ngọc, Thị xã Điện Bàn Tỉnh Quảng Nam, ngành nghề kinh doanh 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 99,78%. Công ty này do Công ty Cổ phần Sản xuất – Kinh doanh Toàn Mỹ sở hữu 100% vốn điều lệ.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh, địa chỉ Lô CN1, cụm Công nghiệp Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam, kinh doanh lĩnh vực dịch vụ vận tải. Công ty này do Công ty TNHH MTV Logistis sở hữu 51% vốn.

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 liên kết gián tiếp

Là 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 Công ty 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.

Công ty TNHH đầu tư phát triển và Dịch vụ Thiên Sơn, có địa chỉ tại Lô CN1, cụm Công nghiệp Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội; tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Tập đoàn là 26,01%. Công ty này do Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh sở hữu 51% vốn. Công ty này kinh doanh lĩnh vực dịch vụ vận tải.

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

Các số liệu tương ứng của Quý I.2018 so sánh được với số liệu của Quý I.2019.

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 2.114 nhân viên).

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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. CHUẨN 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 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, 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).

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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 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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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 chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

- 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 dư 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.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ 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

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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 hoá, 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.
- 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 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 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 kỳ 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 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 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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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 chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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 kỳ này.
- 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 kỳ 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 kỳ, 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

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (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

	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	12.949.108.665	16.744.287.895
Tiền gửi ngân hàng	58.563.549.577	159.087.588.290
Tiền đang chuyển	3.915.252.433	5.189.037.880
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>)		
Cộng	75.427.910.675	181.020.914.065

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

Là tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn dưới 12 tháng.

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

	Số cuối Kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng
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	(31.405.778.616)	
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	(1.031.119.517)	11.227.912.333
Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn	2.295.000.000		2.295.000.000	-		-
Cộng	105.959.210.466	(32.436.898.133)	73.522.312.333	103.664.210.466	(32.436.898.133)	71.227.312.333

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên doanh, liên kết như sau:

	Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại tổng hợp Sơn Hà	Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn	Công ty Cổ phần PJ Mercury Việt Nam	Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	Cộng
Giá trị phần sở hữu đầu năm			59.999.400.000	11.227.912.333	71.227.312.333
Thanh lý trong kỳ					
Giảm do ngừng hợp nhất theo vốn chủ					
Giá trị đầu tư trong kỳ		2.295.000.000			
Lãi thanh lý công ty liên kết					
Phần lãi hoặc lỗ trong kỳ					
Phần phối quỹ khen thưởng, phúc lợi					
Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát					
Phân loại sang đầu tư vào công ty con					
Số dư cuối kỳ		2.295.000.000	59.999.400.000	11.227.912.333	73.522.312.333

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 Quý I.2018.

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

	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	10.027.987.233	21.288.586.444
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	3.842.973.615	13.862.062.260
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	1.781.064.891	3.022.575.457
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	4.403.948.727	4.403.948.727
Phải thu các khách hàng khác	1.061.340.283.811	1.038.078.397.905
Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An	132.423.028.342	139.857.837.381
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hung	123.407.892.288	144.412.159.501

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương	119.058.813.974	115.477.198.883
Các khách hàng khác	686.450.549.207	638.331.202.140
Cộng	<u>1.071.368.271.044</u>	<u>1.059.366.984.349</u>
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Kinh doanh Thương Mại Công Hà	15.132.954.456	15.482.858.456
NINGBO NINGSHING TRADING GROUP INC	15.638.433.868	15.638.433.868
Công ty TNHH Đầu tư thương mại & Kiến trúc Việt	8.199.443.783	8.199.443.783
Công ty Cổ phần Xây dựng Đô thị Hòa Phú	1.563.015	9.003.813.501
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HTĐT Tuấn Linh	1.625.374	9.235.500.000
Các nhà cung cấp khác	32.946.021.271	35.063.501.777
Cộng	<u>71.920.041.767</u>	<u>92.623.551.385</u>
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		
	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho các tổ chức và cá nhân khác vay, mượn	93.500.000.000	91.500.000.000
Cộng	<u>93.500.000.000</u>	<u>91.500.000.000</u>

Lãi suất cho vay được xác định cao hơn bình quân lãi vay ngắn hạn các Ngân hàng mà Công ty đi vay.

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối Kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan			2.655.720	
Cá nhân có liên quan khác			2.655.720	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	37.204.746.969		31.528.921.055	
Ông Lê Tiến Thành - tạm ứng	251.743.000		175.000.000	
Ông Hoàng Hào Hiệp - tạm ứng			35.280.000	
Ông Trần Việt Dũng - tạm ứng			10.000.000	
Ông Ngô Duy Sáng - tạm ứng	3.000.000.000		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		2.000.000.000	
Tạm ứng của cá nhân khác	10.625.380.366		6.383.749.035	
Ký cược, ký quỹ	2.071.951.553		6.474.051.311	
Lãi cho vay			567.050.227	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	19.255.672.050		10.867.490.482	

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

	Số cuối Kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Cộng	37.204.746.969		31.531.576.775	

6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối Kỳ		Số đầu Kỳ	
	Số cuối Kỳ	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	581.665.500		871.904.885	
Lê Trần Trọng Thái	1.127.402.233	(795.402.233)	795.402.233	(795.402.233)
Các khoản phải thu khác			20.927.660	
Cộng	1.709.067.733	(795.402.233)	1.688.234.778	(795.402.233)

7. Nợ xấu

	Số cuối Kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
C 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)	trên 3 năm	1.355.200.000	(1.355.200.000)
Khách hàng khác	2 năm đến dưới 3 năm	211.397.909	(110.698.955)	2 năm đến dưới 3 năm	211.397.909	(110.698.955)
Các đối tượng khác	trên 3 năm	3.323.796.874	(3.323.796.874)	trên 3 năm	3.323.796.874	(3.323.796.874)
Cộng		10.322.649.651	(10.221.950.697)		10.322.649.651	(10.221.950.697)

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

	Kỳ này
Số đầu năm	10.221.950.697
Trích lập dự phòng bổ sung	
Hoàn nhập dự phòng	
Số cuối kỳ	10.221.950.697

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀĐịa 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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối Kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	13.151.384.964		87.107.809.215	
Nguyên liệu, vật liệu	352.032.222.165	(745.077.201)	373.175.310.351	(745.077.201)
Công cụ, dụng cụ	12.359.650.026		12.252.655.375	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	4.283.523.272		7.846.072.936	
Thành phẩm	235.065.523.995	(853.012.550)	258.604.823.927	(853.012.550)
Hàng hóa	278.148.737.896		265.289.515.656	
Hàng gửi bán	364.722.222		371.313.967	
Cộng	895.405.764.539	(1.598.089.751)	1.004.647.501.427	(1.598.089.751)

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

	Kỳ này
Số đầu năm	1.598.089.751
Trích lập dự phòng bổ sung	
Hoàn nhập dự phòng	
Số cuối Kỳ	1.598.089.751

9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	241.244.006	333.988.536
Công cụ dụng cụ	3.338.733.093	3.596.917.954
Chi phí quảng cáo	1.623.536.877	1.833.116.867
Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng	3.204.615.627	4.247.829.870
Chi phí hàng nhập khẩu	559.983.329	1.726.322.403
Chi phí chờ kết chuyển	767.214.490	
Chi phí sửa chữa	246.332.624	583.548.028
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.369.515.176	2.865.706.357
Cộng	14.351.175.222	15.187.430.015

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	10.427.283.507	14.335.189.909
Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng	788.130.883	1.084.521.415
Chi phí thuê đất	54.033.182.177	53.308.172.330
Chi phí giải phóng, san lấp mặt bằng	4.360.613.725	4.525.732.736
Sửa chữa, cải tạo thiết bị, văn phòng	4.181.087.384	5.394.450.453
Chi phí quảng cáo		332.867.293
Chi phí đào tạo	187.395.608	316.839.935
Các chi phí trả trước dài hạn khác	4.174.488.367	1.774.873.239
Cộng	<u>78.152.181.651</u>	<u>81.072.647.311</u>

^(*) 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 quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (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 kỳ	259.272.663.202	493.086.213.676	119.080.358.346	12.279.010.014	883.718.245.238
Mua trong kỳ	888.379.265	3.384.504.151	2.186.937.652	45.272.727	6.505.093.795
Đầu tư XDCB hoàn thành	61.774.840				61.774.840
Thanh lý, nhượng bán		(247.431.632)			(247.431.632)
<i>Giảm khác (do góp vốn)</i>		(134.200.000)			(134.200.000)
Số cuối kỳ	260.222.817.307	496.089.086.195	121.267.295.998	12.324.282.741	889.903.482.241
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	50.594.450.427	249.451.912.601	44.682.555.986	7.494.542.507	352.223.461.521
Khấu hao trong năm	2.828.615.414	9.567.516.629	2.572.043.415	392.365.310	15.360.540.767
Thanh lý, nhượng bán		(105.040.088)			(105.040.088)
Số cuối kỳ	53.423.065.841	258.914.389.142	47.254.599.401	7.886.907.817	367.478.962.200
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	208.678.212.775	243.634.301.075	74.397.802.360	4.784.467.507	531.494.783.717
Số cuối kỳ	206.799.751.466	237.174.697.053	74.012.696.597	4.437.374.924	522.424.520.041

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 quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

11. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	6.005.988.211	11.650.027.186	17.656.015.397
Mua trong năm	5.543.390.536	249.000.000	5.792.390.536
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính		2.325.000	2.325.000
Giảm khác		(744.143.182)	(744.143.182)
Số Cuối kỳ	11.549.378.747	11.157.209.004	22.706.587.751
Trong đó: Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	211.283.421	211.283.421	2.149.298.909
Khấu hao trong năm	350.762.896	1.938.015.488	2.149.298.909
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính		464.693.252	815.456.148
Giảm khác		(123.675.130)	(123.675.130)
Số Cuối kỳ	562.046.317	2.279.033.610	2.841.079.927
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	5.794.704.790	9.712.011.698	15.506.716.488
Số Cuối kỳ	10.987.332.430	8.878.175.394	19.865.507.824

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

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	19.094.043.597	4.482.635.678	23.576.679.275
Mua trong năm/kỳ		2.004.703.512	2.004.703.512
Số Cuối kỳ	19.094.043.597	6.487.339.190	25.581.382.787
Trong đó: Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	4.243.738.126	3.391.478.283	7.635.216.409
Khấu hao trong năm/kỳ	134.810.736	100.790.762	235.601.498
Số Cuối kỳ	4.378.548.862	3.492.269.045	7.870.817.907
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	14.850.305.471	1.091.157.395	15.941.462.866
Số Cuối kỳ	14.715.494.735	2.995.070.145	17.710.564.880

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

13. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Là nhà và quyền sử dụng đất. Trong kỳ Tập đoàn không sở hữu Bất động sản đầu tư.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong Kỳ	Kết chuyển tăng Tài sản cố định	Kết chuyển giảm khác	Số cuối Kỳ
Mua sắm tài sản cố định					
Xây dựng cơ bản dở dang	235.134.396.996	42.380.662.326		1.453.732.093	276.061.327.229
<i>Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm</i>	4.750.000.000				4.750.000.000
<i>Dự án xây dựng các Showroom</i>	77.285.627.338	1.706.100.328		(489.098.890)	79.480.826.556
<i>Dự án Sơn Hà Bắc Ninh SHB+SHK</i>	12.783.972.788	620.491.374		5.469.112.694	7.935.351.468
<i>Dự án nước Hà Đông</i>	135.463.519.100	2.067.608.116		(3.999.600.871)	141.530.728.087
<i>Dự án Vân Côn, An Thượng</i>	2.092.385.166	37.986.462.508			40.078.847.674
<i>Các công trình khác- Phòng</i>	82.981.830				82.981.830
<i>Các dự án khác</i>	2.675.910.774			473.319.160	2.202.591.614
Cộng	235.134.396.996	42.380.662.326		1.453.732.093	276.061.327.229

15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

16. 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:

	Quý I.2019	Quý I.2018
Số đầu năm	6.126.267.483	1.375.528.056
Phát sinh trong năm		
Số phân bổ trong năm	(41.682.668)	(41.682.668)
Số Cuối kỳ	6.084.584.815	1.333.845.388

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	<i>5.447.006.387</i>
Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn		5.416.432.948
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai		30.573.439
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>149.244.268.509</i>	<i>245.618.962.787</i>
Công ty TNHH POSCO VST	14.839.173.657	62.814.780.436
Công ty Cổ phần TVL	3.363.616.072	-
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Thiên Long	2.286.496.444	-
Công ty TNHH Thương mại Inox Nhật Minh	2.883.512.790	6.212.711.980
Công ty TNHH Thương Mại Xuất nhập khẩu Minh Ngọc	189.928.583	1.006.381.343
WATCH WATER GmbH (NK)	5.569.455.140	
HYOSUNG CORPORATION CHEONG-DAM (NK)	73.012.783.998	27.338.099.946
Các nhà cung cấp khác	47.099.301.825	148.246.989.082
Cộng	<u>149.244.268.509</u>	<u>251.065.969.174</u>

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

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	17.079.494.264	10.322.738.826
Cộng	<u>17.079.494.264</u>	<u>10.322.738.826</u>

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 quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số đầu năm		Số phát sinh trong Kỳ		Số cuối Kỳ		
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Giảm khác (*)	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	9.163.560.862		7.901.187.981	(13.030.574.752)		4.051.399.830	17.225.739
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			13.613.114.114	(13.613.114.114)			
Thuế xuất, nhập khẩu		762.261.870	221.974.727	(185.105.377)			725.392.520
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.614.220.800	3.095.460.725	4.216.681.669	(6.306.107.535)		4.572.560.678	3.143.226.469
Thuế thu nhập cá nhân	980.741.470	5.212.031	1.864.756.303	(1.808.154.893)		1.037.342.880	5.212.031
Tiền thuế đất		293.169.001	630.093.281			336.924.280	
Các loại thuế khác	132.156.485	3.000.000	51.523.001	(176.283.000)		6.396.486	2.000.000
Cộng	16.890.679.617	4.159.103.627	28.499.331.076	(35.119.339.671)		10.004.624.155	3.893.056.759

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 quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

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%.

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.

Tiền thuê đất

Tập đoàn phải nộp tiền thuê đất theo Thông báo của Cục thuế Thành phố Hà Nội với diện tích 8.793 m² đất tại lô CN1 Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội với mức 11.567 VND/m²; diện tích 44.800 m² tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, thành phố Hà Nội với mức 45.020 VND/m².

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.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
Tiền lương	2.598.868.889	10.189.070.807
Chi phí lãi vay phải trả	664.776.363	2.241.537.748
Phải trả các khoản thương Nhà phân phối	235.830.386	13.574.686.162
Chi phí hàng khuyến mại	4.684.744.848	986.388.083
Chi phí dự tính hội nghị khách hàng	1.158.738.317	
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn dự án	-	1.654.391.814
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	5.882.791.300	6.523.616.555
Cộng	15.225.750.103	35.169.691.169

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

21. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

21a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	1.022.203.347	1.674.901.988
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	2.593.477.661	557.507.694
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	201.000.000	363.773.264
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh	49.438.138.997	48.124.544.703
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	14.581.263.032	67.720.392.350
Phải trả LC UPASS - Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam -		21.856.463.635
Đặt cọc dự án nước Vân Cồn An Thượng	8.000.000.000	7.000.000.000
Tài sản thừa chờ giải quyết	137.292.466	
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	20.793.395.612	9.711.616.213
Cộng	<u>96.766.771.115</u>	<u>157.009.199.847</u>

21b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>792.143.764</i>	<i>710.330.500</i>
Nhận ký quỹ, ký cược	792.143.764	710.330.500
Phải trả dài hạn khác		
Cộng	<u>792.143.764</u>	<u>710.330.500</u>

21c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

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

22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

22a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối Kỳ</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>	<i>1.515.982.674.508</i>	<i>1.593.321.796.562</i>
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.488.513.730.507	1.484.983.748.690
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	749.936.944.953	792.408.423.199
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	61.953.535.619	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức	424.079.630.801	433.133.628.998
Ngân hàng TMCP Việt nam Thịnh Vượng	29.776.509.621	29.776.509.621
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	75.257.687.584	95.236.411.249
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam		11.168.284.875
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An		10.352.394.895
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đồng Đa	78.965.933.892	34.738.353.514
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi	7.204.196.034	

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
nhánh Vinh		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	59.149.292.003	77.729.742.339
Vay ngắn hạn các cá nhân	2.190.000.000	440.000.000
<i>Vay ngắn hạn các cá nhân khác</i>	2.190.000.000	
Trái phiếu thường ngắn hạn ^(v)	-	
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.33b)	27.468.944.001	82.474.726.027
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	8.371.000.000	52.762.285.128
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long	322.760.000	1.291.040.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức	13.229.600.000	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	1.234.066.963	9.106.960.643
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	624.928.500	2.499.714.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức (trước là Hà Tây)	1.425.000.000	3.908.520.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đống Đa	1.447.097.538	3.238.178.256
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	814.491.000	2.984.028.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An		984.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây		5.700.000.000
Nợ thuế tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.33b)	1.271.754.916	3.863.321.845
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.33b)	22.000.000.000	22.000.000.000
Cộng	<u>1.539.254.429.424</u>	<u>1.593.321.796.562</u>

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

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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:

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

- 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 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.

22b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>354.358.814.190</i>	<i>304.118.936.510</i>
Vay dài hạn ngân hàng	295.224.317.274	251.321.707.547
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	11.380.396.932	5.780.939.530
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức (trước là Chi nhánh Hà Tây)	170.434.063.530	47.697.990.779
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long	645.520.000	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	9.424.939.635	109.334.817.258
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi	1.756.035.500	506.178.500

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

	<u>Số cuối Kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
nhánh Hải Dương		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	62.570.953.879	59.720.953.879
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	34.751.692.926	25.082.827.601
Ngân Hàng TMCP Quân đội - CN Đống Đa	1.308.714.872	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	2.952.000.000	3.198.000.000
Nợ thuê tài chính	15.724.371.916	9.387.103.963
<i>Công ty Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP ACB</i>	2.404.244.000	1.811.941.988
<i>Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV NHTM CP CT VN</i>	2.966.625.916	5.716.944.000
<i>Công ty Cho thuê tài chính TNHH BIDV-Sumi Trust-CN Hà Nội</i>	10.353.502.000	1.858.217.975
Trái phiếu thường dài hạn ^(v)	43.410.125.000	43.410.125.000
Cộng	354.358.814.190	304.118.936.510

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

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 chấu 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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

- (ix) Ngân hàng Công thương chi nhánh Quang Trung: Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 62/2017-HDDCVADT/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 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 thường 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

- (iii) 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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (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/HĐCVĐADT/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.

22c. 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.

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Quỹ Khen thưởng</u>	<u>Quỹ Phúc lợi</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	13.903.869.097		13.903.869.097
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	379.604.924		379.604.924
Tăng do hợp nhất			
Tăng khác			
Chi quỹ	(328.940.554)		(328.940.554)
Số Cuối kỳ	<u>13.954.533.467</u>		<u>13.954.533.467</u>

24. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến lãi/lỗ chưa thực hiện của giao dịch nội bộ.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SON 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 Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

25. *Vốn chủ sở hữu*

25a. *Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư 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 dư đầu năm	853.873.370.000	(47.771.902.648)	35.159.000.000	(4.186.322.972)	27.222.553.561	199.168.744.159	52.804.570.854	1.116.270.012.954
Trả cổ tức bằng cổ phiếu								
Góp vốn trong năm						3.184.118.000		3.184.118.000
Lợi nhuận trong năm nay					415.579.367	(1.127.759.478)	545.948.363	(166.231.747)
Trích lập các quỹ								
Trích lập các quỹ Công ty con						(4.841.000.000)	2.420.500.000	(2.420.500.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận								
Thường bằng cổ phiếu quỹ								
Phát hành cổ phiếu để đầu tư công ty con								
Thù lao hội đồng quản trị								
Tặng vốn bằng lợi nhuận tạo công ty con								
Giảm khác								
Số dư cuối Kỳ	889.032.370.000	(47.771.902.648)	35.159.000.000	(4.186.322.972)	27.638.132.928	194.402.306.697	61.217.607.287	1.120.332.191.293

(*) Chênh lệch tỷ giá khi góp vốn tại Công ty Son Hà Myanmar International Limited.

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 Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

25b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số Cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	136.394.900.000	136.394.900.000
Ông Lê Hoàng Hà	85.285.220.000	85.285.220.000
Các cổ đông khác	632.193.250.000	632.193.250.000
Cộng	<u>853.873.370.000</u>	<u>853.873.370.000</u>

25c. Cổ phiếu

	<u>Số Cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	85.387.337	85.387.337
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	85.068.477	85.068.477
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	85.068.477

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

25d. Phân phối lợi nhuận

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Doanh thu bán hàng hóa	285.963.916.080	132.911.730.497
Doanh thu bán thành phẩm	686.820.312.846	872.633.931.364
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.899.692.033	13.846.539.212
Doanh thu khác	33.771.354	
Cộng	<u>989.717.692.313</u>	<u>1.019.392.201.073</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Chiết khấu thương mại	36.337.177.429	34.099.099.308
Hàng bán bị trả lại	2.988.618.499	2.401.234.743
Giảm giá hàng bán	2.851.420.483	
Cộng	<u>42.177.216.411</u>	<u>36.500.334.051</u>

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

3. Giá vốn hàng bán

	Quý I.2019	Quý I.2018
Giá vốn của hàng hóa đã bán	255.101.027.283	63.996.663.654
Giá vốn của thành phẩm đã bán	550.608.113.600	768.177.576.576
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.537.447.012	6.082.807.911
Cộng	818.246.587.895	838.257.048.141

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I.2019	Quý I.2018
Lãi tiền gửi	2.028.163.911	374.824.941
Lãi tiền cho vay	1.655.111.111	2.376.997.034
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	74.809.961	363.153.873
Doanh thu tài chính khác	11.973.084	48.477.913
Cộng	3.770.058.067	3.163.453.761

5. Chi phí tài chính

	Quý I.2019	Quý I.2018
Chi phí lãi vay	26.538.652.206	25.644.022.252
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	195.071.622	486.978.089
Chi phí tài chính khác	4.901.873.033	2.464.291.368
Cộng	31.635.596.861	28.595.291.709

6. Chi phí bán hàng

	Quý I.2019	Quý I.2018
Chi phí cho nhân viên	24.909.463.404	19.872.987.795
Chi phí vật liệu, bao bì	1.089.773.981	522.281.171
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	921.770.450	3.479.018.762
Chi phí khấu hao tài sản cố định	866.561.146	385.439.520
Chi phí bảo hành	3.411.772.812	2.750.875.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.617.422.941	17.284.252.367
Các chi phí khác	17.298.309.542	15.639.190.982
Cộng	69.115.074.276	59.934.045.909

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I.2019	Quý I.2018
Chi phí cho nhân viên	13.216.461.603	11.155.132.648
Chi phí vật liệu quản lý	127.287.088	48.930.297
Chi phí đồ dùng văn phòng	454.519.103	1.038.693.809
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.715.361.617	1.220.761.647
Thuế, phí và lệ phí	248.698.455	96.016.466
Chi phí thanh toán, mở LC		454.750.736

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.717.419.848	2.379.395.708
Các chi phí khác	5.675.244.200	5.838.781.390
Cộng	<u>26.154.991.914</u>	<u>22.232.462.700</u>
8. Thu nhập khác		
	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Thu nhập khác	2.882.012.758	998.289.970
Cộng	<u>2.882.012.758</u>	<u>998.289.970</u>
9. Chi phí khác		
	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản		365.720.969
Chi phí khác	1.237.822.025	701.909.694
Cộng	<u>1.237.822.025</u>	<u>1.067.630.663</u>
10. Lãi trên cổ phiếu		
<i>10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</i>		
	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	1.323.322.017	28.096.755.496
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		
Thù lao hội đồng quản trị		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.323.322.017	28.096.755.496
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	85.068.477	63.649.109
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>16</u>	<u>441</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:		
	<u>Quý I.2019</u>	<u>Quý I.2018</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	85.068.477	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 2016		
Ảnh hưởng của việc trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2017		3.042.903
Ảnh hưởng của việc hoán đổi cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>85.068.477</u>	<u>63.649.109</u>

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch 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:

Cam kết bảo lãnh

Ông Lê Vinh Sơn và ông Lê Hoàng Hà dùng lần lượt 2.325.000 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.22).

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.

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

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
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

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.

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 Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

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.

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.

Lập, ngày 28 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn