

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**CÔNG TY CỔ PHẦN
QUỐC TẾ SƠN HÀ**

MỤC LỤC

| | Trang |
|---|---------|
| 1. Mục lục | 1 |
| 2. Báo cáo của Hội đồng quản trị | 2 - 5 |
| 3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ | 6 - 7 |
| 4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 | 8 - 11 |
| 5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 12 |
| 6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 13 - 14 |
| 7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 15 - 56 |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Khái quát về Công ty

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

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã mười chín (19) lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp để phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, trong đó lần đăng ký thay đổi thứ mười chín (19) ngày 01 tháng 8 năm 2019 về việc tăng vốn điều lệ.

Trụ sở chính

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

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|-------------------------|--|
| Chi nhánh Hải Dương | Thôn Cẩm Khê, phường Tứ Minh, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương |
| Chi nhánh Hải Dương 2 | Khu dân cư Ninh Chấp 7, phường Nguyễn Thái Học, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương |
| Chi nhánh Phú Thọ | Khu 7, xã Hy Cương, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ |
| Chi nhánh Ninh Bình | Phố An Hòa, phường Ninh Phong, thành Phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình |
| Chi nhánh Ninh Bình 2 | Km2, đường 12 B, phố Tân Nhất, huyện Nho Quan, tỉnh Ninh Bình |
| Chi nhánh Hà Nam | Số nhà 81, đường Lê Hoàn, tổ 6, phường Quang Trung, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam |
| Chi nhánh Hà Nam 02 | Xóm 3, xã Tràng An, huyện Bình Lục, tỉnh Hà Nam |
| Chi nhánh Xuân Mai | Thôn Xuân Thủy, xã Thủy Xuân Tiên, Chương Mỹ, Hà Nội |
| Chi nhánh Sóc Sơn | Thôn Phù Mã, xã Phù Ninh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Thái Nguyên | Xóm 8, xã Sơn Cẩm, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên |
| Chi nhánh Thái Nguyên 2 | Tổ 3, phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên |
| Chi nhánh Tuyên Quang | Thôn Hợp Hòa 2, xã Lương Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang |
| Chi nhánh Tuyên Quang 2 | Thôn Hợp Hòa 2, xã Lương Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang |
| Chi nhánh Sơn Tây | Quốc Lộ 21, thôn Tân Phú, xã Sơn Đông, Sơn Tây, Hà Nội |
| Chi nhánh Cẩm Phả | Tổ 1, khu Trung Sơn 2, phường Cẩm Sơn, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh |
| Chi nhánh Yên Bái | Tổ 2, thị trấn Yên Bình, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái |
| Chi nhánh Vĩnh Phúc | Đường Nguyễn Tất Thành, Khu tái định cư Hán Lữ, Phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc |
| Chi nhánh Sơn La | Đường Lê Duẩn, tổ 4, phường Chiềng Sinh, thành phố Sơn La, tỉnh Sơn La |
| Chi nhánh Sơn La 2 | Km 181, Quốc lộ 6, số nhà 18, Tiểu khu Tiên Tiến, thị trấn Nông Trường Mộc Châu, huyện Mộc Châu, tỉnh Sơn La |
| Chi nhánh Hòa Bình | Xóm 1, xã Sủ Ngòi, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình |
| Chi nhánh Bắc Giang | Thôn 9, xã Việt Tiến, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang |

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

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|------------------------|---|
| Chi nhánh Bắc Giang 2 | Thôn Già Khê, xã Tiên Hưng, huyện Lục Nam, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Bắc Giang 3 | Thôn Kép 11, xã Hương Sơn, huyện Lạng Giang, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Bắc Giang 4 | Khu công nghiệp Đình Kế, phường Đình Kế, thành phố Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Thái Bình | Thôn Lê Lợi 1, xã Đông Xuân, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình |
| Chi nhánh Thái Bình 2 | Xóm 7, thôn Trình Trung Đông, xã Anh Ninh, huyện Tiền Hải, tỉnh Thái Bình |
| Chi nhánh Bắc Ninh | Km2 đường Trần Hưng Đạo, phường Đại Phúc, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh |
| Chi nhánh Cao Bằng | Tổ 11 Thâm Hoảng I, phường Đề Thám, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng |
| Chi nhánh Quốc Oai | Bên cạnh cây xăng Cửa Sâu, thôn Đồng Lư, xã Đồng Quang, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Lạng Sơn | Thôn Khòn Pát, xã Mai Pha, Thành Phố Lạng Sơn, tỉnh Lạng Sơn |
| Chi nhánh Nam Định | Km 3,5 đường S2, xã Nghĩa An, huyện Nam Trực, tỉnh Nam Định |
| Chi nhánh Nam Định 2 | Khu 3, thị trấn Yên Định, huyện Hải Hậu, tỉnh Nam Định |
| Chi nhánh Hưng Yên | Km 12, thôn Yên Lịch, xã Dân Tiến, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên |
| Chi nhánh Hưng Yên 2 | Đội 7, Thôn Phương Thông, xã Phương Chiểu, TP. Hưng Yên, tỉnh Hưng Yên |
| Chi nhánh Lào Cai | Nhà ông Vinh, đường N4 và E13 tiểu Khu đô thị số 4, phường Bắc Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai |
| Chi nhánh Quảng Ninh 2 | Tổ 79, khu 7, phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Quảng Ninh |
| Chi nhánh Quảng Ninh 3 | Khu Quy Hoạch Trại Tĩnh, phường Đông Mai, Thị xã Quảng Yên, tỉnh Quảng Ninh |
| Chi nhánh Điện Biên | Đội 7A, Hợp tác xã Pom Lót, xã Pom Lót, huyện Điện Biên, tỉnh Điện Biên |
| Chi nhánh Phú Thọ | Khu 7, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ |
| Chi nhánh Hà Giang | Tổ 8, thị trấn Việt Quang, huyện Bắc Quang, tỉnh Hà Giang |
| Chi nhánh Đông Anh | Thôn Tiên Hùng, Xã Nguyên Khê, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Vĩnh Phúc 2 | Phố Phú Lâm, thị trấn Lập Thạch, huyện Lập Thạch, tỉnh Vĩnh Phúc |
| Chi nhánh Lai Châu | Tổ 5, Phường Tân Phong, thành phố Lai Châu, tỉnh Lai Châu |
| Chi nhánh Bắc Kạn | Số 193, tổ 9, Phường Phùng Chí Kiên, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn |

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo đăng ký là:

- Sản xuất các sản phẩm thiết bị nhà bếp; sản xuất các loại thiết bị lọc nước; bán buôn phân bón; mua bán các sản phẩm năng lượng mới như năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Mua bán các sản phẩm thiết bị nhà bếp; mua bán các loại thiết bị lọc nước; bán buôn phân bón; mua bán các sản phẩm năng lượng mới như năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất đồ dùng bằng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh và nhà ăn;
- Sản xuất đồ điện dân dụng; sản xuất lò nướng, lò luyện và lò nung;
- Vệ sinh chung nhà cửa; vệ sinh nhà cửa và các công trình khác;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; dịch vụ hành chính và văn phòng tổng hợp;
- Sản xuất sắt, thép, gang; đúc sắt, thép;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông dụng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; bán buôn giường tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;

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

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); bán buôn các loại máy công cụ dùng cho mọi loại vật liệu; bán buôn máy công cụ điều khiển bằng máy vi tính;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

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

Hội đồng quản trị

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm |
|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| Ông Lê Vĩnh Sơn | Chủ tịch | Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Lê Hoàng Hà | Phó Chủ tịch | Miễn nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Bà Trần Kim Dung | Phó Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Phan Thế Ruệ | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Vi Công Khanh | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Nguyễn Việt Hà | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Nhữ Văn Hoan | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Kiều Đức Lâm | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Nguyễn Văn Dũng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020 |

Ban Tổng Giám đốc

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm |
|-----------------------|-------------------|--------------------------------------|
| Ông Nguyễn Việt Hà | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2019 |
| Ông Đàm Quang Hùng | Phó Tổng Giám đốc | Miễn nhiệm ngày 10 tháng 01 năm 2020 |
| Bà Trần Kim Dung | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 29 tháng 7 năm 2016 |
| Ông Nguyễn Thanh Tùng | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 10 tháng 01 năm 2020 |
| Ông Nhữ Văn Hoan | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2020 |
| Ông Phạm Thế Hùng | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2020 |
| Ông Đỗ Thành Tâm | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 14 tháng 7 năm 2020 |

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Vĩnh Sơn - Chủ tịch HĐQT (tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2020).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

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

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

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

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

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

Phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



Lê Vĩnh Sơn

Chủ tịch

Ngày 28 tháng 8 năm 2020

| | | |
|---------------------|---|--------------------|
| Head Office | : 02 Truong Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam Tel: +84 (028) 3547 2972 Fax: +84 (028) 3547 2970 | kttv@a-c.com.vn |
| Branch in Ha Noi | : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City, Vietnam Tel: +84 (024) 3736 7879 Fax: +84 (024) 3736 7869 | kttv.hn@a-c.com.vn |
| Branch in Nha Trang | : Lot STH 06A 01, Le Hong Phong II Urban Area, Phuoc Hai Ward, Nha Trang City, Vietnam Tel: +84 (0258) 246 5151 Fax: +84 (0258) 246 5806 | kttv.nt@a-c.com.vn |
| Branch in Can Tho | : I5-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City, Vietnam Tel: +84 (0292) 376 4995 Fax: +84 (0292) 376 4996 | kttv.ct@a-c.com.vn |

Số: 2.0493/20/TC-AC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 28 tháng 8 năm 2020, từ trang 08 đến trang 56, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Lê Văn Khoa – Phó Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2020

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2.021.591.890.503 | 2.133.554.118.208 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 14.862.421.682 | 78.726.876.407 |
| 1. Tiền | 111 | | 14.862.421.682 | 78.726.876.407 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 125.982.914.856 | 59.162.580.000 |
| 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 | 125.982.914.856 | 59.162.580.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.534.434.183.517 | 1.711.142.769.866 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 1.333.383.145.401 | 1.420.461.874.553 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 41.999.728.124 | 25.127.136.618 |
| 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 | 38.965.240.000 | 44.065.240.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.6a | 126.463.416.656 | 227.865.865.359 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.7 | (6.377.346.664) | (6.377.346.664) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 336.702.507.311 | 276.086.608.515 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.8 | 336.702.507.311 | 276.086.608.515 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 9.609.863.137 | 8.435.283.420 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9a | 5.286.282.000 | 4.153.290.526 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 3.663.061.125 | 3.557.197.704 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.16 | 660.520.012 | 724.795.190 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1.097.344.197.388 | 1.028.002.720.396 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 4.541.988.979 | 3.268.856.401 |
| 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 | 4.541.988.979 | 3.268.856.401 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 278.786.025.629 | 275.329.526.001 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 210.949.584.545 | 217.214.084.692 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 295.084.011.888 | 291.214.922.660 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (84.134.427.343) | (74.000.837.968) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | 53.172.766.633 | 43.349.473.749 |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | 63.478.358.600 | 50.166.101.021 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | (10.305.591.967) | (6.816.627.272) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.12 | 14.663.674.451 | 14.765.967.560 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 22.612.201.780 | 22.084.385.780 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (7.948.527.329) | (7.318.418.220) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 231 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.13 | 120.764.222.894 | 109.030.350.421 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 120.764.222.894 | 109.030.350.421 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 611.397.695.087 | 548.774.575.250 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.2b | 584.217.430.823 | 518.909.920.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.2b | 54.664.810.466 | 54.664.810.466 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2b | 2.710.000.000 | 2.710.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | V.2b | (49.064.546.202) | (46.380.155.216) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | V.2a | 18.870.000.000 | 18.870.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 81.854.264.799 | 91.599.412.323 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.9b | 81.854.264.799 | 91.599.412.323 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 3.118.936.087.891 | 3.161.556.838.604 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.222.121.860.449 | 2.183.888.984.138 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2.002.693.286.981 | 2.047.509.439.660 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.14a | 230.269.476.087 | 224.993.240.971 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.15 | 36.637.121.628 | 4.286.409.142 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 1.449.532.472 | 1.675.989.364 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 7.473.585.844 | 8.405.429.138 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 5.279.598.428 | 8.318.150.768 |
| 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 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18a | 234.942.123.814 | 181.445.349.832 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.19a | 1.476.189.676.415 | 1.607.626.273.152 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.20 | 10.452.172.293 | 10.758.597.293 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 219.428.573.468 | 136.379.544.478 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.14b | - | - |
| 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.18b | 741.522.866 | 729.522.866 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.19b | 218.687.050.602 | 135.650.021.612 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 896.814.227.442 | 977.667.854.466 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.21 | 896.814.227.442 | 977.667.854.466 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 870.881.810.000 | 870.881.810.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 870.881.810.000 | 870.881.810.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (47.906.902.648) | (47.906.902.648) |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 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 | | 31.593.162.672 | 31.593.162.672 |
| 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 | | 46.432.480.390 | 127.286.107.414 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 40.085.781.754 | 127.286.107.414 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 6.346.698.636 | - |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 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 | | 3.118.936.087.891 | 3.161.556.838.604 |

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Lập, ngày 20 tháng 8 năm 2020

Chủ tịch



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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 1.822.841.032.578 | 1.612.209.164.136 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 38.913.423.974 | 32.454.727.971 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1.783.927.608.604 | 1.579.754.436.165 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 1.642.619.521.662 | 1.477.456.064.972 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 141.308.086.942 | 102.298.371.194 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 35.588.308.839 | 31.941.369.451 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 64.442.749.773 | 48.255.176.286 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 59.662.430.321 | 43.387.886.840 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 73.821.968.724 | 45.604.696.150 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 31.132.864.855 | 30.340.902.178 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 7.498.812.429 | 10.038.966.031 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 808.718.435 | 1.173.879.009 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 1.960.832.228 | 271.683.544 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (1.152.113.793) | 902.195.465 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 6.346.698.636 | 10.941.161.496 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | - | 11.222.000 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 6.346.698.636 | 10.929.939.496 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10 | - | - |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | VI.10 | - | - |

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiên

Lập, ngày 20 tháng 8 năm 2020

Chủ tịch



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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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 nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 6.346.698.636 | 10.941.161.496 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 14.252.663.179 | 7.020.455.335 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | VI.5;7 | 2.684.390.986 | 4.748.579.998 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | VI.4 | (327.319.778) | 14.648.624 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | VI.4 | (34.981.750.235) | (31.643.282.160) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | VI.5 | 59.662.430.321 | 43.387.886.840 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | V.19 | 98.312.500 | 98.312.500 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 47.735.425.609 | 34.567.762.633 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 66.702.674.420 | (47.124.382.827) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (60.615.898.796) | (37.602.096.690) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (255.067.943.195) | 23.596.544.902 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 8.612.156.050 | 6.710.887.497 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (60.709.357.945) | (43.458.159.864) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | - | (11.222.000) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | V.20 | (306.425.000) | (429.840.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (253.649.368.857) | (63.750.506.350) |
| 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 | | (18.472.027.280) | (61.311.146.719) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 145.265.406 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (114.528.434.856) | (139.700.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 52.808.100.000 | 124.500.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (34.000.000.000) | (9.000.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 138.581.816.718 | 10.392.319.069 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 24.389.454.582 | (74.973.562.244) |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã Thuyết số minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| 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.19 | 1.740.602.458.739 | 1.304.484.229.529 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 V.19 | (1.568.454.969.339) | (1.200.557.471.881) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 V.19 | (6.755.984.784) | (2.859.412.264) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | (25.536.780.600) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | <i>40</i> | <i>165.391.504.616</i> | <i>75.530.564.784</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (63.868.409.659) | (63.193.503.810) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 V.1 | 78.726.876.407 | 79.973.102.291 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 3.954.934 | (1.937.952) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 V.1 | 14.862.421.682 | 16.777.660.529 |

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Lập, ngày 20 tháng 8 năm 2020

Chủ tịch



Lê Vinh 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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”) 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, mua bán các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa, bình nóng lạnh.

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. Đặc điểm sản xuất kinh doanh trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Dự án xây dựng trạm xử lý nước Dương Nội, quận Hà Đông công suất 30.000m³/ngày bắt đầu đi vào hoạt động năm 2019, nguyên giá tài sản dự án được ghi nhận theo chi phí thực tế tập hợp trên sổ kế toán đến thời điểm 30 tháng 6 năm 2020 là 163.405.520.976 VND, hiện tại đang trong giai đoạn quyết toán công trình. Doanh thu thành phẩm đạt được năm 2019 là 6.605.446.900 VND; doanh thu thành phẩm đạt được trong 6th đầu năm 2020 là 5.348.568.628 VND. Theo điều khoản hợp đồng hợp tác kinh doanh số 91/2017/HĐ HTKD - NHD - SONHA ngày 29/8/2017 quy định, Công ty TNHH MTV Nước Sạch Hà Đông sẽ tiêu thụ toàn bộ nước sản xuất từ trạm xử lý nước sạch của Công ty theo yêu cầu từng thời điểm nhưng không thấp hơn 30.000 m³/1 ngày và giá tạm tính tại thời điểm bắt đầu đưa vào sản xuất thương mại là 4.199 đồng/1m³.

6. Cấu trúc Công ty

Các công ty con

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp theo cam kết | 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 Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà | Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội | Kinh doanh thương mại | 51% | 54,26% | 51% |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp theo cam kết | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---|---|---|----------------------------|---------------|------------------------|
| 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 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% | 75,74% | 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% |
| 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% | 55,5% | 52,5% |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ | Khu phố Hòa Lân 1, phường Thuận Giao, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương | Sản xuất các sản phẩm thiết bị gia dụng | 74,34% | 74,34% | 74,34% |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyển | Khu B, Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An | Sản xuất, dịch vụ | 100% | 100% | 100% |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà | Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội | Sản xuất nước thương mại | 60% | 60% | 60% |

Các công ty liên kết

| 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 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---|---|--|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn | Số 14/10, đường Lê Đại Hành, phường Đông Kinh, thành phố Lạng Sơn, tỉnh Lạng Sơn | Cung cấp, phân phối nước sạch | 20,15% | 20,15% | 20,15% |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà – Wegen | Lô CN1, cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội | Thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn, bán lẻ | 50% | 50% | 50% |

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|-------------------------|--|
| Chi nhánh Hải Dương | Thôn Cẩm Khê, phường Tứ Minh, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương |
| Chi nhánh Hải Dương 2 | Khu dân cư Ninh Chấp 7, phường Nguyễn Thái Học, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương |
| Chi nhánh Phú Thọ | Khu 7, xã Hy Cương, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ |
| Chi nhánh Ninh Bình | Phố An Hòa, phường Ninh Phong, thành Phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình |
| Chi nhánh Ninh Bình 2 | Km2, đường 12 B, phố Tân Nhất, huyện Nho Quan, tỉnh Ninh Bình |
| Chi nhánh Hà Nam | Số nhà 81, đường Lê Hoàn, tổ 6, phường Quang Trung, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam |
| Chi nhánh Hà Nam 02 | Xóm 3, xã Tràng An, huyện Bình Lục, tỉnh Hà Nam |
| Chi nhánh Xuân Mai | Thôn Xuân Thủy, xã Thủy Xuân Tiên, Chương Mỹ, Hà Nội |
| Chi nhánh Sóc Sơn | Thôn Phù Mã, xã Phù Ninh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Thái Nguyên | Xóm 8, xã Sơn Cẩm, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên |
| Chi nhánh Thái Nguyên 2 | Tổ 3, phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên |
| Chi nhánh Tuyên Quang | Thôn Hợp Hòa 2, xã Lương Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang |
| Chi nhánh Tuyên Quang 2 | Thôn Hợp Hòa 2, xã Lương Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang |
| Chi nhánh Sơn Tây | Quốc Lộ 21, thôn Tân Phú, xã Sơn Đông, Sơn Tây, Hà Nội |
| Chi nhánh Cẩm Phả | Tổ 1, khu Trung Sơn 2, phường Cẩm Sơn, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh |
| Chi nhánh Yên Bái | Tổ 2, thị trấn Yên Bình, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái |
| Chi nhánh Vĩnh Phúc | Đường Nguyễn Tất Thành, Khu tái định cư Hán Lữ, Phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc |
| Chi nhánh Sơn La | Đường Lê Duẩn, tổ 4, phường Chiềng Sinh, thành phố Sơn La, tỉnh Sơn La |
| Chi nhánh Sơn La 2 | Km 181, Quốc lộ 6, số nhà 18, Tiểu khu Tiên Tiến, thị trấn Nông Trường Mộc Châu, huyện Mộc Châu, tỉnh Sơn La |
| Chi nhánh Hòa Bình | Xóm 1, xã Sủ Ngòi, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình |
| Chi nhánh Bắc Giang | Thôn 9, xã Việt Tiến, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Bắc Giang 2 | Thôn Già Khê, xã Tiên Hưng, huyện Lục Nam, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Bắc Giang 3 | Thôn Kép 11, xã Hương Sơn, huyện Lạng Giang, tỉnh Bắc Giang |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|------------------------|---|
| Chi nhánh Bắc Giang 4 | Khu công nghiệp Dĩnh Kế, phường Dĩnh Kế, thành phố Bắc Giang, tỉnh Bắc Giang |
| Chi nhánh Thái Bình | Thôn Lê Lợi 1, xã Đông Xuân, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình |
| Chi nhánh Thái Bình 2 | Xóm 7, thôn Trình Trung Đông, xã Anh Ninh, huyện Tiền Hải, tỉnh Thái Bình |
| Chi nhánh Bắc Ninh | Km2 đường Trần Hưng Đạo, phường Đại Phúc, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh |
| Chi nhánh Cao Bằng | Tổ 11 Thâm Hoảng I, phường Đề Thám, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng |
| Chi nhánh Quốc Oai | Bên cạnh cây xăng Cửa Sâu, thôn Đồng Lư, xã Đồng Quang, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Lạng Sơn | Thôn Khòn Pát, xã Mai Pha, Thành Phố Lạng Sơn, tỉnh Lạng Sơn |
| Chi nhánh Nam Định | Km 3,5 đường S2, xã Nghĩa An, huyện Nam Trực, tỉnh Nam Định |
| Chi nhánh Nam Định 2 | Khu 3, thị trấn Yên Định, huyện Hải Hậu, tỉnh Nam Định |
| Chi nhánh Hưng Yên | Km 12, thôn Yên Lịch, xã Dân Tiến, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên |
| Chi nhánh Hưng Yên 2 | Đội 7, Thôn Phương Thông, xã Phương Chiểu, thành phố Hưng Yên, tỉnh Hưng Yên |
| Chi nhánh Lào Cai | Nhà ông Vinh, đường N4 và E13 tiểu Khu đô thị số 4, phường Bắc Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai |
| Chi nhánh Quảng Ninh 2 | Tổ 79, khu 7, phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Quảng Ninh |
| Chi nhánh Quảng Ninh 3 | Khu Quy Hoạch Trại Tĩnh, phường Đông Mai, Thị xã Quảng Yên, tỉnh Quảng Ninh |
| Chi nhánh Điện Biên | Đội 7A, Hợp tác xã Pom Lót, xã Pom Lót, huyện Điện Biên, tỉnh Điện Biên |
| Chi nhánh Phú Thọ 2 | Khu 7, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ |
| Chi nhánh Hà Giang | Tổ 8, thị trấn Việt Quang, huyện Bắc Quang, tỉnh Hà Giang |
| Chi nhánh Đông Anh | Thôn Tiên Hùng, Xã Nguyên Khê, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội |
| Chi nhánh Vĩnh Phúc 2 | Phố Phú Lâm, thị trấn Lập Thạch, huyện Lập Thạch, tỉnh Vĩnh Phúc |
| Chi nhánh Lai Châu | Tổ 5, Phường Tân Phong, thành phố Lai Châu, tỉnh Lai Châu |
| Chi nhánh Bắc Kạn | Số 193, tổ 9, Phường Phùng Chí Kiên, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn |

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 508 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 530 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

2. 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 kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ 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 kỳ kế toán 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 Công ty 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 Công ty 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 kỳ kế toán là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

3. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

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

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

Công ty con

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

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty 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.

Ghi nhận ban đầu

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

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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 Công ty 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

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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 đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp 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 kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản công nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

6. 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.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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 dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. 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 Công ty chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản, showroom, 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 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.

Chi phí Showroom

Chi phí Showroom được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 5 năm.

8. 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 Công ty 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 kỳ.

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 kỳ.

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 | 06 – 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 07 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

9. 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 Công ty 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.

10. 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 Công ty 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 kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty 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 tại Phùng được khấu hao theo thời gian giao đất là 47 năm và tại Sơn Tây là 20 năm.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. 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 - 20 năm.

11. 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 Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

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

13. 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.

Công ty 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.

14. 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.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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”.

15. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

16. 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:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty 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 sản phẩm, hàng hóa 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).
- Công ty 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.
- Công ty 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.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

- 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 kỳ kế toán.

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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

17. 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 kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, 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 tổng hợp giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của kỳ sau.

18. 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.

19. Các khoản chi phí

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

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

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là 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.

21. 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.

22. 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 tổng hợp giữa niên độ của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 2.687.370.954 | 4.477.400.139 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 12.125.072.728 | 74.249.476.268 |
| Tiền đang chuyển | 49.978.000 | - |
| Cộng | 14.862.421.682 | 78.726.876.407 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ngắn hạn | 125.982.914.856 | 59.162.580.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn ^(*) | 125.982.914.856 | 59.162.580.000 |
| Dài hạn | 18.870.000.000 | 18.870.000.000 |
| Trái phiếu | 18.870.000.000 | 18.870.000.000 |
| Cộng | 144.852.914.856 | 78.032.580.000 |

^(*) Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh – Chi nhánh Hồ Gươm có kỳ hạn 6 tháng, giá trị 50 tỷ VND, được cầm cố đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

2b. Đầu tư tài chính dài hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Đầu tư vào công ty con | 584.217.430.823 | (15.516.517.936) | 518.909.920.000 | (12.832.126.950) |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam ⁽ⁱ⁾ | 145.307.510.823 | - | 80.000.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà ⁽ⁱⁱ⁾ | 2.550.000.000 | (2.515.635.156) | 2.550.000.000 | (1.744.522.947) |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 23.215.500.000 | - | 23.215.500.000 | - |
| Công ty Cổ phần Kinh Doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà ^(iv) | 6.900.000.000 | - | 6.900.000.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc ^(v) | 10.000.000.000 | (2.416.634.448) | 10.000.000.000 | (2.307.379.037) |
| Son Ha Myanmar International Limited ^(vi) | 19.159.020.000 | (10.584.248.332) | 19.159.020.000 | (8.780.224.966) |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ ^(vii) | 363.835.400.000 | - | 363.835.400.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền ^(viii) | 50.000.000 | - | 50.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà ^(ix) | 13.200.000.000 | - | 13.200.000.000 | - |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 54.664.810.466 | (33.548.028.266) | 54.664.810.466 | (33.548.028.266) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà ^(x) | 31.405.778.616 | (31.405.778.616) | 31.405.778.616 | (31.405.778.616) |
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn ^(xi) | 12.259.031.850 | - | 12.259.031.850 | - |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà – Wegen ^(xii) | 11.000.000.000 | (2.142.249.650) | 11.000.000.000 | (2.142.249.650) |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 2.710.000.000 | - | 2.710.000.000 | - |
| Công ty Bất động sản Havico | 2.710.000.000 | - | 2.710.000.000 | - |
| Cộng | 641.592.241.289 | (49.064.546.202) | 576.284.730.466 | (46.380.155.216) |

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0106980045, đăng ký thay đổi lần 6 ngày 14 tháng 7 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam 220.000.000.000 VND. Trong kỳ, Công ty đã góp thêm vốn bằng tiền là 34.000.000.000 VND và bù trừ công nợ là 31.307.510.823 VND, tỷ lệ sở hữu của Công ty là 100%. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, vốn điều lệ còn phải góp vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Sơn Hà SSP là 44.692.489.177 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107776684 ngày 24 tháng 3 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà là 5.000.000.000 VND, tương đương 500.000 cổ phiếu. Công ty đầu tư đã vào Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà 255.000 cổ phiếu, tương đương 51% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101809894 thay đổi lần thứ 8 ngày 05 tháng 6 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà là 50.000.000.000 VND, tương đương 5.000.000 cổ phiếu. Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà 2.579.500 cổ phiếu, tương đương 51,59% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107833170 ngày 08 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà là 10.000.000.000 VND, tương đương 1.000.000 cổ phiếu. Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà 690.000 Cổ phiếu tương đương 69% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ số vốn vào Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107863062 ngày 26 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc 10.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ vốn theo đăng ký.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài số 201600119 ngày 23 tháng 3 năm 2016 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, điều chỉnh lần thứ hai vào ngày 19 tháng 3 năm 2018, Công ty đầu tư 840.000 USD vào Sơn Hà Myanmar International Limited, tương đương 52,5% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.
- (vii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700321798 thay đổi lần thứ 14 ngày 31 tháng 12 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Toàn Mỹ là 468.500.000.000 VND, tương ứng với 4.685.000 cổ phiếu. Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ 34.830.000 cổ phiếu, tương đương 74,34% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.
- (viii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2901891940 ngày 30 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp, vốn điều lệ Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền 5.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, vốn điều lệ còn phải góp vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền là 4.950.000.000 VND.
- (ix) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0108894955 ngày 09 tháng 9 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà là 22.000.000.000 VND. Công ty đầu tư 1.320.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà, chiếm tỷ lệ 60% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.
- (x) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 1.287.647 cổ phiếu, tương đương 20,13% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà.
- (xi) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 1.009.602 cổ phiếu, tương đương 20,15% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn.
- (xii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 9801669605 ngày 21 tháng 02 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Sơn Hà – Wegen là 22.000.000.000 VND, tương ứng 2.200.000 cổ phiếu. Công ty đầu tư 11.000.000.000 VND vào Công ty Cổ phần Sơn Hà - Wegen, tương đương 50% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ theo đăng ký.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

Giá trị hợp lý

Công ty 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.

Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên kết

Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền hiện đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng nhà xưởng, chưa đi vào hoạt động sản xuất, kinh doanh.

Các công ty con, công ty liên kết khác đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 46.380.155.216 | 36.830.287.762 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 2.684.390.986 | 4.748.579.998 |
| Số cuối kỳ | 49.064.546.202 | 41.578.867.760 |

Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam (Sơn Hà SSP) | | |
| Góp vốn vào Sơn Hà SSP | 65.307.510.823 | - |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà SSP | 334.716.997 | 37.204.085.298 |
| Cung cấp dịch vụ cho Sơn Hà SSP | 8.297.907.273 | 8.713.199.150 |
| Lãi vay phải trả SSP | 1.390.546.857 | - |
| Mua nguyên vật liệu, công cụ của Sơn Hà SSP | 2.412.528.966 | 1.949.544.885 |
| Nhận cung cấp dịch vụ của Sơn Hà SSP | 453.779.887 | - |
| Vay của Sơn Hà SSP trong kỳ | 177.100.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà (Sơn Hà SHP) | | |
| Bán hàng hóa cho Sơn Hà SHP | 125.450.119 | 12.056.036.230 |
| Cung cấp dịch vụ cho Sơn Hà SHP | 36.444.756 | 824.085.541 |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của Sơn Hà SHP | 10.817.364.466 | 715.350.005 |
| Nhận cung cấp dịch vụ của Sơn Hà SHP | 27.535.273 | - |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà (Sơn Hà SHE) | | |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà SHE | 9.271.531.416 | 12.818.959.389 |
| Cung cấp dịch vụ cho Sơn Hà SHE | 2.095.173.630 | 2.045.947.858 |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của Sơn Hà SHE | 62.987.809.724 | 37.323.565.064 |
| Cổ tức được nhận từ SHE | - | 5.159.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà (Sơn Hà SHD) | | |
| Bán hàng hóa cho Sơn Hà SHD | 992.899.792 | 1.632.800 |
| Cung cấp dịch vụ cho Sơn Hà SHD | 240.368.238 | 210.987.851 |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của Sơn Hà SHD | 387.198.330 | - |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc (Sơn Hà SHT) | | |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà SHT | - | 765.316.453 |
| Cung cấp dịch vụ cho Sơn Hà SHT | - | 1.618.150.505 |
| Nhận dịch vụ, mua thiết bị từ Sơn Hà SHT | - | 28.254.541 |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của Sơn Hà SHT | 9.976.382.414 | 66.081.978.331 |
| Sơn Hà Myanmar International Limited (Sơn Hà Myanmar) | | |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà Myanmar | 4.593.286.370 | 3.701.443.589 |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ (TM) | | |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho TM | 944.288.342 | 255.660.804.636 |
| Giảm trừ doanh thu | - | - |
| Cung cấp dịch vụ cho TM | 558.103.264 | 15.594.845.503 |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của TM | 790.463.636 | 219.755.326.908 |
| Nhận dịch vụ của TM | - | 15.987.931.997 |
| Lãi vay phải trả TM | 361.484.422 | - |
| Cổ tức được nhận từ TM | 28.200.000.000 | 22.415.427.147 |
| Vay của TM | 19.001.100.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung (TM2) | | |
| Lãi vay phải trả TM2 | 175.3337.068 | - |
| Vay của TM2 | 8.000.000.00 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An (SHV) | | |
| Lãi vay phải trả SHV | 1.221.643.836 | - |
| Vay của SHV | 21.000.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà (SHWE) | | |
| Bán hàng hóa, thành phẩm cho SHWE | 897.036 | - |
| Cung cấp dịch vụ cho SHWE | 90.897.036 | - |
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn | | |
| Cổ tức được nhận từ Cấp thoát nước Lạng Sơn | 604.141.200 | 523.589.040 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|---------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà - Wegen | | |
| Góp vốn bằng tiền vào Sơn Hà - Wegen | - | 9.000.000.000 |
| Bán hàng hóa, thành phẩm | 617.414.367 | - |
| Cung cấp dịch vụ | 11.086.497 | - |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa của Sơn Hà Wegen | 4.791.258.660 | |
| Nhận cung cấp dịch vụ từ Sơn Hà Wegen | - | 45.900.917 |

Cam kết góp vốn

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2901891940 ngày 30 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền 5.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 50.000.000 VND, tương đương 1% vốn điều lệ. Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty là 4.950.000.000 VND.

Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 06/2019/BB-HĐQT ngày 19 tháng 9 năm 2019, Công ty quyết định đầu tư góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Hanssem Việt Nam, trụ sở chính: Lô CN1 cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội, vốn đầu tư cam kết là 13.500.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính Công ty chưa thực hiện góp vốn theo cam kết.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 67.924.549.837 | 341.102.844.904 |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam | - | 238.250.946.488 |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | - | 32.901.902 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 5.008.404.453 | 28.100.693.383 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà | - | 11.556.289 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà | 4.384.588.727 | 4.384.588.727 |
| Công ty Cổ phần Kinh Doanh và Phát Triển Dự án Sơn Hà | 724.469.575 | 36.171.270 |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | 34.838.857.826 | 46.109.114.058 |
| Son Ha Myanmar International Limited | 17.786.503.712 | 17.861.605.639 |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn | 199.770.409 | 2.961.181.120 |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ | - | 235.828.015 |
| Công ty TNHH Một thành viên Toàn Mỹ Miền Trung | 12.459.339 | 664.958.213 |
| Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai | 416.840.271 | 416.840.271 |
| Công ty Cổ phần Công Nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà | 99.986.740 | 16.500.000 |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam | 231.778.000 | 132.778.000 |
| Công ty Cổ Phần Sơn Hà - Wegen | 679.155.804 | 41.603.013 |
| Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | 3.343.734.981 | 1.548.578.516 |
| Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư và Dịch vụ SAKURA | 99.000.000 | 99.000.000 |
| Công ty TNHH Một thành viên sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà | 99.000.000 | 198.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>Phải thu các khách hàng khác</i> | <i>1.265.458.595.564</i> | <i>1.079.359.029.649</i> |
| Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An | 237.390.734.107 | 149.152.612.352 |
| Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng | 209.315.305.863 | 156.644.890.533 |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương | 163.408.807.295 | 157.640.112.031 |
| Công ty TNHH Thương Mại và Đầu Tư Phát Triển Thiên Phú | 112.426.805.033 | 85.724.113.913 |
| Các khách hàng khác | 542.916.943.266 | 530.197.300.820 |
| Cộng | <u>1.333.383.145.401</u> | <u>1.420.461.874.553</u> |

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <i>Trả trước các bên liên quan</i> | <i>500.000.000</i> | <i>500.000.000</i> |
| Công ty TNHH Thương mại Công nghiệp Trường Tuyền | 500.000.000 | 500.000.000 |
| <i>Trả trước cho các người bán khác</i> | <i>41.499.728.124</i> | <i>24.627.136.618</i> |
| Công ty TNHH Thương mại Inox Nhật Minh | 8.395.149.023 | - |
| Công ty TNHH Thương mại và Xuất nhập khẩu AUTO CAR | - | 2.506.680.000 |
| XTron Air - Conditioning Manufacture Co., Ltd | 3.438.957.300 | 4.121.911.789 |
| Tổng Công ty Đầu tư nước và Môi trường Việt Nam – CTCP | - | 2.303.353.200 |
| Công ty TNHH Tối ưu Mạng nước | 4.023.747.300 | 4.023.747.300 |
| Các đối tượng khác | 25.641.874.501 | 11.671.444.329 |
| Cộng | <u>41.999.728.124</u> | <u>25.127.136.618</u> |

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>Cho vay các bên liên quan</i> | <i>1.565.240.000</i> | <i>1.565.240.000</i> |
| Công ty TNHH Đầu tư Phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | 1.565.240.000 | 1.565.240.000 |
| <i>Cho vay các tổ chức và cá nhân khác⁽⁴⁾</i> | <i>37.400.000.000</i> | <i>42.500.000.000</i> |
| Đại lý Nguyễn Thị Mai | 9.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Đại lý Nguyễn Thị Khuyên Luyến | 9.000.000.000 | 9.500.000.000 |
| Đại lý Đinh Duy Tuấn | 12.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| Đại lý Lê Bích Thủy | 7.400.000.000 | 8.000.000.000 |
| Cộng | <u>38.965.240.000</u> | <u>44.065.240.000</u> |

⁽⁴⁾ Các khoản cho vay các đại lý không có tài sản đảm bảo với thời gian cho vay là 5 tháng, lãi suất 8%/năm.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

6. Phải thu khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu các bên liên quan | 87.088.674.979 | - | 212.422.341.938 | - |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 42.300.646.787 | - | 114.400.027.620 | - |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà | 11.448.717.761 | - | 13.597.874.761 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam | - | - | 24.960.763.903 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An - hoạt động hợp tác đầu tư | - | - | 30.643.626.413 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An - thu lợi nhuận | - | - | 23.653.329.226 | - |
| Son Ha Myanmar International Limited | 2.616.891.684 | - | 2.543.479.524 | - |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà | - | - | 615.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | 7.665.000 | - | 304.530.196 | - |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ | 28.251.429.734 | - | 103.979.520 | - |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà | 351.938.742 | - | 181.771.173 | - |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam | 50.459.000 | - | 50.459.000 | - |
| Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | 299.933.896 | - | 235.316.666 | - |
| Công Ty Cổ Phần Đầu tư Thương mại Và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh | 624.010.000 | - | 624.010.000 | - |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà - Wegen | - | - | 617.414.367 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư LGC Việt Nam - Tiền thuê xe, tiền lãi dự thu | 502.488.849 | - | 502.488.849 | - |
| Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai | - | - | 119.970 | - |
| Cá nhân liên quan | 2.535.750 | - | 2.535.750 | - |
| Công ty Cổ Phần Điện Mặt Trời Sơn Hà Free Solar | 631.957.776 | - | - | - |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 39.374.741.677 | - | 15.443.523.421 | - |
| Tạm ứng | 583.212.788 | - | 722.140.219 | - |
| Lưu Quốc Bảo - tạm ứng thực hiện dự án | 10.000.000.000 | - | 2.994.384.000 | - |
| Hoàng Văn Thành - tạm ứng thực hiện dự án | 15.000.000.000 | - | - | - |
| Ký cược, ký quỹ | 2.376.690.012 | - | 2.675.458.782 | - |
| Lãi dự thu | 3.132.816.821 | - | 597.500.534 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 8.282.022.056 | - | 8.454.039.886 | - |
| Cộng | 126.463.416.656 | - | 227.865.865.359 | - |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

6b. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i> | <i>4.541.988.979</i> | <i>3.268.856.401</i> |
| Đại lý Nguyễn Thị Mai | 3.245.479.201 | 3.268.856.401 |
| Lãi dự thu trái phiếu | 1.296.509.778 | - |
| Cộng | 4.541.988.979 | 3.268.856.401 |

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | Thời gian quá hạn | Giá gốc | Dự phòng | Thời gian quá hạn | Giá gốc | Dự phòng |
| Công ty TNHH Thương mại - Xuất nhập khẩu Kim loại Việt | trên 3 năm | 3.540.903.520 | (3.540.903.520) | trên 3 năm | 3.540.903.520 | (3.540.903.520) |
| Công ty TNHH Inox Hùng Anh | trên 3 năm | 1.891.351.348 | (1.891.351.348) | trên 3 năm | 1.891.351.348 | (1.891.351.348) |
| Các đối tượng khác | trên 3 năm | 945.091.796 | (945.091.796) | trên 3 năm | 945.091.796 | (945.091.796) |
| Cộng | | 6.377.346.664 | (6.377.346.664) | | 6.377.346.664 | (6.377.346.664) |

Trong kỳ không có biến động dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi.

8. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | 10.453.959.375 | - | 18.706.361.621 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 29.425.566.974 | - | 29.027.778.755 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 2.613.370.792 | - | 2.600.362.677 | - |
| Hàng hóa | 294.198.723.890 | - | 225.741.219.182 | - |
| Hàng gửi đi bán | 10.886.280 | - | 10.886.280 | - |
| Cộng | 336.702.507.311 | - | 276.086.608.515 | - |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

9. Chi phí trả trước ngắn

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí bảo hiểm | 185.170.845 | 197.604.319 |
| Công cụ dụng cụ | 277.002.507 | 151.396.234 |
| Chi phí quảng cáo | 141.298.467 | 504.981.005 |
| Chi phí thuê nhà | 2.675.406.472 | 2.549.545.492 |
| Chi phí hàng nhập khẩu | 1.766.764.512 | 262.538.846 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 240.639.197 | 487.224.630 |
| Cộng | <u>5.286.282.000</u> | <u>4.153.290.526</u> |

9b. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Công cụ dụng cụ | 2.257.273.385 | 2.702.711.921 |
| Sửa chữa thiết bị, văn phòng | 446.377.393 | 1.250.857.074 |
| Chi phí xây dựng Showroom | 76.715.602.471 | 86.452.610.000 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 2.435.011.550 | 1.193.233.328 |
| Cộng | <u>81.854.264.799</u> | <u>91.599.412.323</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

10. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 111.384.396.063 | 116.567.489.702 | 55.536.488.938 | 7.726.547.957 | 291.214.922.660 |
| Mua trong kỳ | 1.070.747.410 | 49.062.000 | 882.636.364 | 76.379.636 | 2.078.825.410 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 1.790.263.818 | - | - | - | 1.790.263.818 |
| Số cuối kỳ | 114.245.407.291 | 116.616.551.702 | 56.419.125.302 | 7.802.927.593 | 295.084.011.888 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 2.411.774.749 | 16.296.345.748 | 1.598.567.613 | 6.626.563.048 | 26.933.251.158 |
| Chờ thanh lý | | | | | |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 22.175.127.099 | 31.853.865.062 | 13.083.434.911 | 6.888.410.896 | 74.000.837.968 |
| Khấu hao trong kỳ | 2.348.746.173 | 4.240.436.329 | 3.411.810.134 | 132.596.739 | 10.133.589.375 |
| Số cuối kỳ | 24.523.873.272 | 36.094.301.391 | 16.495.245.045 | 7.021.007.635 | 84.134.427.343 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 89.209.268.964 | 84.713.624.640 | 42.453.054.027 | 838.137.061 | 217.214.084.692 |
| Số cuối kỳ | 89.721.534.019 | 80.522.250.311 | 39.923.880.257 | 781.919.958 | 210.949.584.545 |

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng
Đang chờ thanh lý

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo số sách là 61.688.330.424 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng Thương mại.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

11. Tài sản cố định thuê tài chính

| | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 22.608.228.753 | 27.557.872.268 | 50.166.101.021 |
| Mua trong kỳ | - | 13.312.257.579 | 13.312.257.579 |
| Số cuối kỳ | 22.608.228.753 | 40.870.129.847 | 63.478.358.600 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 2.660.877.560 | 4.155.749.712 | 6.816.627.272 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.577.578.530 | 1.911.386.165 | 3.488.964.695 |
| Số cuối kỳ | 4.238.456.090 | 6.067.135.877 | 10.305.591.967 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 19.947.351.193 | 23.402.122.556 | 43.349.473.749 |
| Số cuối kỳ | 18.369.772.663 | 34.802.993.970 | 53.172.766.633 |
| Trong đó: | | | |
| Tạm thời không sử dụng | | | |
| Đang chờ thanh lý | | | |

12. Tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Chương trình phần mềm | Cộng |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 16.085.358.991 | 5.999.026.789 | 22.084.385.780 |
| Mua trong kỳ | - | 527.816.000 | 527.816.000 |
| Số cuối kỳ | 16.085.358.991 | 6.526.842.789 | 22.612.201.780 |
| Trong đó: | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | 3.086.943.278 | 3.086.943.278 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 3.628.000.935 | 3.690.417.285 | 7.318.418.220 |
| Khấu hao trong kỳ | 241.848.636 | 388.260.473 | 630.109.109 |
| Số cuối kỳ | 3.869.849.571 | 4.078.677.758 | 7.948.527.329 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 12.457.358.056 | 2.308.609.504 | 14.765.967.560 |
| Số cuối kỳ | 12.215.509.420 | 2.448.165.031 | 14.663.674.451 |
| Trong đó: | | | |
| Tạm thời không sử dụng | | | |

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách 99.170.954.130 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng thương mại.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển sang TSCĐ | Kết chuyển vào chi phí trong kỳ | Phân loại lại | Số cuối năm |
|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|
| Mua sắm tài sản cố định | - | 869.600.000 | - | - | - | 869.600.000 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 109.030.350.421 | 13.991.492.777 | (2.206.943.985) | (920.276.319) | - | 119.894.622.894 |
| Dự án Bắc Cò Nhuế - Chèm ⁽ⁱ⁾ | 4.750.000.000 | - | - | - | - | 4.750.000.000 |
| Dự án nước Hà Đông | 50.063.644.956 | 6.696.060.497 | - | - | (17.604.879.091) | 39.154.826.362 |
| Dự án Vân Côn An Thượng ⁽ⁱⁱ⁾ | 42.411.248.677 | - | - | - | 17.604.879.091 | 60.016.127.768 |
| Dự án 3 xã Bình Minh, Thanh Cao, Thanh Mai ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 4.289.193.182 | 2.034.416.136 | - | - | - | 6.323.609.318 |
| Dự án KCN Tam Dương | 1.007.578.440 | 377.557.001 | - | - | - | 1.385.135.441 |
| Dự án khác | 6.508.685.166 | 4.883.459.143 | (2.206.943.985) | (920.276.319) | - | 8.264.924.005 |
| Cộng | 109.030.350.421 | 14.861.092.777 | (2.206.943.985) | (920.276.319) | - | 120.764.222.894 |

Công trình xây dựng dở dang được thể chấp với giá trị theo số sách tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 99.170.954.130 VND (số đầu năm là 92.474.893.633 VND) để đảm bảo cho các khoản phát hành trái phiếu (xem thuyết minh số V.19b).

(i) Dự án tại lô đất D2 - CT1, Khu vực Bắc Cò Nhuế - Chèm, quận Bắc Từ Liêm đã quá hạn đề làm các thủ tục đầu tư và được UBND Thành phố Hà Nội chỉ đạo Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội làm thủ tục hủy bỏ kết quả đấu thầu lựa chọn nhà đầu tư. Cho đến thời điểm hiện tại chưa có văn bản chính thức của các Sở ban ngành về việc xử lý số tiền Công ty đã nộp vào Ngân sách nhà nước.

(ii) Dự án xây dựng mạng lưới cấp nước xã Vân Côn, An Thượng thuộc Huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội được Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội chấp thuận chủ trương đầu tư tại quyết định 7246/QĐ-UBND ngày 29/12/2016 và được chấp thuận chủ trương thực hiện dự án bằng hình thức hợp tác kinh doanh tại quyết định 3590/UBND-DT ngày 24/7/2017. Tiến độ thực hiện theo quyết định phê duyệt chủ trương đầu tư nêu trên và điều khoản hợp đồng hợp tác kinh doanh số 876/2017/HĐ HTKD - NHD - SONHA ngày 02/8/2017 giữa Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội, đưa dự án vào hoạt động trong năm 2017.

(iii) Dự án Dự án xây dựng mạng lưới cấp nước sạch liên xã Bình Minh, Thanh Cao, Thanh Mai, huyện Thanh Oai, thành phố Hà Nội được Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội chấp thuận chủ trương đầu tư tại Quyết định 709/QĐ - UBND ngày 11/02/2019 với liên doanh 2 nhà thầu Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông và Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà. Hiện tại dự án đang tiếp tục triển khai và sẽ hoàn thành theo tiến độ tại quyết định số 1466/QĐ - UBND ngày 13/4/2020 của UBND thành phố Hà Nội; hoàn thành dự án trong quý 3/2020 (công tác thi công hoàn thành trong Quý 2/2020).

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

14. 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>120.120.120.936</i> | <i>71.886.492.497</i> |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà | 62.082.088.548 | 58.384.100.573 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà | 18.618.643.936 | 3.433.939.697 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà | 15.407.704.453 | 4.542.057.952 |
| Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An | 15.394.930.834 | - |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ | 603.393.074 | - |
| Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai | 30.573.439 | 30.573.439 |
| Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn | 2.712.402.125 | 5.495.820.836 |
| Công ty Cổ Phần Sơn Hà - Wegen | 5.270.384.527 | - |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i> | <i>110.149.355.151</i> | <i>153.106.748.474</i> |
| Công ty TNHH Posco VST | 50.296.830.041 | 46.483.200.556 |
| Công ty TNHH Thương mại Inox Nhật Minh | - | 16.830.525.121 |
| Công ty TNHH Thương Mại XNK Minh Ngọc | - | 8.920.840.598 |
| WATCH WATER GmbH | 5.484.696.412 | 5.491.925.525 |
| Công ty TNHH MTV Nước Sạch Hà Đông | 15.917.911.971 | 11.685.919.511 |
| Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Thiên Long | 167.530.443 | 14.560.008.903 |
| Các đối tượng khác | | 49.134.328.260 |
| Cộng | 230.269.476.087 | 224.993.240.971 |

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| <i>Trả trước của bên liên quan</i> | <i>31.897.104.012</i> | <i>-</i> |
| Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà SSP Việt Nam | 31.897.104.012 | - |
| <i>Trả trước của các khách hàng khác</i> | <i>4.740.017.616</i> | <i>4.286.409.142</i> |
| DEPO BANGUNAN | 871.223.736 | 1.323.146.710 |
| Các khách hàng khác | 3.868.793.880 | 2.963.262.432 |
| Cộng | 36.637.121.628 | 4.286.409.142 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

16. 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 | Phải nộp | Phải thu |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 1.104.175.823 | - | 1.700.008.698 | (1.967.365.157) | 836.819.364 | - |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | - | 17.136.756.828 | (17.136.756.828) | - | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | 134.122.311 | (134.122.311) | - | - |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - | 9.276.330.102 | (9.277.649.484) | - | 1.319.382 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 631.774.340 | - | - | - | 631.774.340 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 479.510.741 | - | 2.133.207.977 | (2.158.489.523) | 454.229.195 | - |
| Thuế tài nguyên | 92.302.800 | - | 553.813.913 | (487.632.800) | 158.483.913 | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 91.020.850 | 76.278.871 | (10.684.311) | - | 25.426.290 |
| Các loại thuế khác | - | 2.000.000 | 51.000.000 | (51.000.000) | - | 2.000.000 |
| Cộng | 1.675.989.364 | 724.795.190 | 31.061.518.700 | (31.223.700.414) | 1.449.532.472 | 660.520.012 |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty 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

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 6.346.698.636 | 10.941.161.496 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | 396.048.395 | 352.190.636 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 396.048.395 | 406.630.221 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | (54.439.585) |
| Thu nhập chịu thuế | 6.742.747.031 | 11.293.352.132 |
| Thu nhập miễn thuế | (28.804.141.200) | (28.098.016.187) |
| Thu nhập tính thuế | (22.061.394.169) | (16.804.664.055) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | - | 11.222.000 |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty 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 tổng hợp giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

Tiền thuê đất

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

Đối với diện tích 44.800 m² tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng, theo công văn số 1457/CCT-NVQLT ngày 24 tháng 3 năm 2020 của Chi cục thuế Huyện đơn Phượng, Công ty được phép chuyển số tiền thuế đã nộp vào ngân sách nhà nước trong thời gian được miễn tiền thuê đất (từ ngày 8/11/2006 đến 05/7/2007 và từ 25/8/2007 đến 06/6/2008) sang tiền thuê đất của 2020 là 2.016.896.000 VND và 2021 là 714.970.000 VND.

Thuế nhà đất

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay phải trả | 1.701.596.552 | 2.748.524.176 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 3.578.001.876 | 5.569.626.592 |
| Cộng | 5.279.598.428 | 8.318.150.768 |

18. Phải trả khác

18a. Phải trả ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 7.802.546.002 | 2.069.320.345 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia Dụng Sơn Hà Bắc Ninh | - | 8.400.357 |
| Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An | 5.712.073.369 | - |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | 1.914.035.565 | 2.057.019.843 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Toàn Mỹ Miền Trung | 176.437.068 | 1.100.000 |
| Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà SSP Việt Nam | - | 2.800.145 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 227.139.577.812 | 179.376.029.487 |
| Kinh phí công đoàn | 936.967.240 | 459.719.516 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội (*) | 32.772.799.829 | 34.865.519.510 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân (*) | 103.920.235.459 | 134.176.344.569 |
| Đặt cọc dự án nước Vân Cồn An Thượng | - | 8.000.000.000 |
| Cổ tức, thù lao HĐQT, tặng vốn bằng lợi nhuận | 86.840.559.786 | - |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 2.669.015.498 | 1.874.445.892 |
| Cộng | 234.942.123.814 | 181.445.349.832 |

(*) Là khoản ngân hàng ứng trước tiền thanh toán cho nhà cung cấp theo Hợp đồng phát hành thư tín dụng L/C Upass.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

18b. Phải trả dài hạn khác

Là các khoản nhận ký quỹ, ký cược dài hạn.

18c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

19. Vay và nợ thuê tài chính

19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn phải trả bên liên quan | 19.000.000.000 | 150.361.492.863 |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam | - | 123.360.392.863 |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An ⁽ⁱ⁾ | 19.000.000.000 | 22.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ ⁽ⁱⁱ⁾ | - | 5.001.100.000 |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác | 1.457.189.676.415 | 1.457.264.780.289 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 1.409.780.830.880 | 1.407.236.900.134 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 569.387.688.493 | 567.896.113.642 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức ^(iv) | 465.130.167.506 | 473.386.536.877 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương ^(v) | 119.063.730.228 | 119.960.588.554 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Ba Đình ^(vi) | 36.570.369.346 | 111.985.745.764 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hồ Gươm ^(vii) | 46.144.749.832 | 14.227.699.377 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội ^(viii) | 23.895.154.938 | 20.020.924.870 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương ^(ix) | 99.830.108.479 | 99.759.291.050 |
| Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Từ Liêm ^(x) | 49.758.862.058 | - |
| Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.19b) | 11.400.594.965 | 16.213.772.311 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương | 1.234.066.965 | 5.794.155.061 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân | 1.400.000.000 | 1.400.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương | - | 253.089.250 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây | 5.700.000.000 | 5.700.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Trung | 3.066.528.000 | 3.066.528.000 |
| Nợ thuê tài chính đến hạn trả | 14.008.250.570 | 11.814.107.844 |
| Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả | 22.000.000.000 | 22.000.000.000 |
| Cộng | 1.476.189.676.415 | 1.607.626.273.152 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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

- (i) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An, mục đích phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 6 tháng, lãi suất 7,00%/năm.
- (ii) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Công ty Cổ phần Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ, mục đích phục vụ sản xuất kinh doanh, không quy định thời hạn trả gốc vay, lãi suất 6,90%/năm.
- (iii) Các khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/147831 ngày 16 tháng 9 năm 2019 với tổng hạn mức tín dụng 720.000.000.000 VND mục đích để tài trợ vốn lưu động, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất trong năm từ 6,80 – 7,50%/năm, điều chỉnh theo thông báo của bên cho vay, tài sản đảm bảo là các khoản cầm cố, thế chấp, bảo lãnh, ký quỹ được giao kết trước ngày hợp đồng vay.
- (iv) Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/147831 ngày 16 tháng 9 năm 2019 với tổng hạn mức tín dụng 480.000.000.000 VND mục đích để tài trợ vốn lưu động, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất trong năm từ 6,00 – 7,00%/năm, điều chỉnh theo thông báo của bên cho vay, tài sản đảm bảo là các khoản cầm cố, thế chấp, bảo lãnh, ký quỹ được giao kết trước ngày hợp đồng vay.
- (v) Các khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 200017/HM/NHNTHD ngày 25 tháng 3 năm 2020 với hạn mức 120.000.000.000 VND, mục đích tài trợ tín dụng ngắn hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh đá nhân tạo nhưng không bao gồm nhu cầu phục vụ cho hoạt động đầu tư tài sản cố định, lãi suất cho vay tại ngày ký hợp đồng là 8,0%/năm được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng, thời hạn vay 6 tháng, tài sản đảm bảo là các phương tiện vận tải và máy móc thiết bị của công ty.
- (vi) Các khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 26136.19.086.588663.TD ngày 08 tháng 5 năm 2019 với hạn mức 200.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất cho vay trong năm từ 6,60%/năm đến 6,80%/năm, thời hạn vay 6 tháng cụ thể theo từng Giấy nhận nợ, tài sản đảm bảo là các giấy tờ có giá và các bất động sản của công ty.
- (vii) Các khoản vay theo Hợp đồng sử dụng hạn mức tối ưu thanh khoản từng lần với hạn mức tối ưu thanh khoản tối đa bằng 95% tổng số dư các khoản tiền gửi có kỳ hạn được dùng để bảo đảm cho hạn mức tối ưu thanh khoản tại thời điểm xác định hạn mức tối ưu thanh khoản, lãi suất 9,00%/năm, thời hạn vay 12 tháng, tài sản đảm bảo là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng.
- (viii) Các khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 90/2019/HDTD/TTKD KMA/01 ngày 27 tháng 6 năm 2019 và PL02/SĐBSHD/TPBANK ký ngày 26 tháng 12 năm 2019 với hạn mức 100.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất 6,20%/năm, thời hạn vay 6 tháng cụ thể theo từng Giấy nhận nợ, khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (ix) Các khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 02/2019-HĐCVHM/NHCT128-SONHA ngày 02 tháng 10 năm 2019 với tổng hạn mức 100.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động, lãi suất 6,70%/năm, thời hạn vay 6 tháng, tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất và bất động sản.
- (x) Các khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 1410-LAV-2020 ngày 14 tháng 2 năm 2020 với tổng hạn mức 100.000.000.000 VND, mục đích phục vụ sản xuất kinh doanh, lãi suất 8,00%/năm, thời hạn vay của các giấy nhận nợ phát sinh trong kỳ là 7 tháng, tài sản đảm bảo là các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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

| Số đầu năm | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Bù trừ công nợ | Số cuối kỳ | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan | 150.361.492.863 | 132.098.900.000 | - | (38.600.000.000) | (224.860.392.863) | 19.000.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam | 123.360.392.863 | 131.100.000.000 | - | (29.600.000.000) | (224.860.392.863) | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 22.000.000.000 | - | - | (3.000.000.000) | - | 19.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Tổng Công ty Toàn Mỹ | 5.001.100.000 | 998.900.000 | - | (6.000.000.000) | - | - |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 1.457.264.780.289 | 1.522.502.458.739 | 13.184.460.637 | (1.535.762.023.250) | - | 1.457.189.676.415 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 1.407.236.900.134 | 1.522.502.458.739 | - | (1.519.958.527.993) | - | 1.409.780.830.880 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 16.213.772.311 | - | 5.083.264.000 | (9.896.441.346) | - | 11.400.594.965 |
| Nợ thuê tài chính đến hạn trả | 11.814.107.844 | - | 8.101.196.637 | (5.907.053.911) | - | 14.008.250.570 |
| Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả | 22.000.000.000 | - | - | - | - | 22.000.000.000 |
| Cộng | 1.607.626.273.152 | 1.654.601.358.739 | 13.184.460.637 | (1.574.362.023.250) | (224.860.392.863) | 1.476.189.676.415 |



Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan | 86.001.100.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An ^(xii) | 21.000.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ ^(xiii) | 11.001.100.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam ^(xiv) | 46.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung ^(xv) | 8.000.000.000 | - |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 132.685.950.602 | 135.650.021.612 |
| Vay dài hạn ngân hàng | 78.099.734.633 | 83.182.998.633 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ^(xvi) | 352.092.976 | 1.052.092.976 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ^(xvii) | 51.170.953.879 | 54.020.953.879 |
| Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Trung ^(xviii) | 26.576.687.778 | 28.109.951.778 |
| Nợ thuê tài chính | 32.881.153.469 | 30.860.272.979 |
| Trái phiếu thường dài hạn ^(xix) | 21.705.062.500 | 21.606.750.000 |
| Cộng | 218.687.050.602 | 135.650.021.612 |

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

- (xii) Khoản vay Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An, mục đích sử dụng chosản xuất kinh doanh, không có tài sản đảm bảo, có thời hạn 3 năm, lãi suất 7%/năm.
- (xiii) Khoản vay Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ, mục đích sử dụng chosản xuất kinh doanh, không có tài sản đảm bảo, có thời hạn 3 năm, lãi suất 6,9%/năm.
- (xiv) Khoản vay Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam, mục đích sử dụng chosản xuất kinh doanh, không có tài sản đảm bảo, có thời hạn 3 năm, lãi suất 7,83%/năm.
- (xv) Khoản vay Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung, mục đích sử dụng cho sản xuất kinh doanh, không có tài sản đảm bảo, có thời hạn 3 năm, lãi suất 7,5%/năm.
- (xvi) 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.
- (xvii) Khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh 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.
- (xviii) Khoản vay theo hợp đồng số 62/2017 ngày 29 tháng 12 năm 2017 mục đích thanh toán các chi phí để thực hiện hợp tác kinh doanh dự án “Xây dựng mạng lưới cấp nước liên xã Vân Côn – An Thượng”, dư nợ vay tối đa 57.513.000.000 VND và không vượt quá 62,5% tổng mức đầu tư của dự án, thời hạn vay 144 tháng kể từ ngày giải ngân tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản phát sinh từ dự án hợp tác đầu tư.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

(xix) 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).

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

| | Tổng nợ | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm |
|---------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Số cuối kỳ | | | | |
| Vay dài hạn bên liên quan | 86.001.100.000 | - | 86.001.100.000 | - |
| Vay dài hạn ngân hàng | 89.500.329.598 | 11.400.594.965 | 78.099.734.633 | - |
| Nợ thuê tài chính | 46.889.404.039 | 14.008.250.570 | 32.881.153.469 | - |
| Trái phiếu thường | 43.705.062.500 | 22.000.000.000 | 21.705.062.500 | - |
| Cộng | 266.095.896.137 | 47.408.845.535 | 218.687.050.602 | - |
| Số đầu năm | | | | |
| Vay dài hạn ngân hàng | 99.396.770.944 | 16.213.772.311 | 36.118.204.976 | 47.064.793.657 |
| Nợ thuê tài chính | 42.674.380.823 | 11.814.107.844 | 30.860.272.979 | - |
| Trái phiếu thường | 43.606.750.000 | 22.000.000.000 | 21.606.750.000 | - |
| Cộng | 185.677.901.767 | 50.027.880.155 | 88.585.227.955 | 47.064.793.657 |

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

| | Vay dài hạn bên liên quan | Vay dài hạn ngân hàng | Thuê tài chính | Trái phiếu thường | Cộng |
|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Số đầu năm | - | 83.182.998.633 | 30.860.272.979 | 21.606.750.000 | 135.650.021.612 |
| Số tiền vay phát sinh trong kỳ | 86.001.100.000 | - | 10.971.008.000 | - | 96.972.108.000 |
| Số tiền thuê tài chính đã trả trong kỳ | - | - | (848.930.873) | - | (848.930.873) |
| Số kết chuyển | - | (5.083.264.000) | (8.101.196.637) | - | (13.184.460.637) |
| Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu | - | - | - | 98.312.500 | 98.312.500 |
| Số cuối kỳ | 86.001.100.000 | 78.099.734.633 | 32.881.153.469 | 21.705.062.500 | 218.687.050.602 |

19c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

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

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 10.758.597.293 | 10.372.125.200 |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận | - | 2.062.169.045 |
| Chi quỹ khen thưởng phúc lợi | (306.425.000) | (429.840.000) |
| Số cuối kỳ | 10.452.172.293 | 12.004.454.245 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|--|---------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 853.873.370.000 | (47.771.902.648) | (4.186.322.972) | 24.375.571.014 | 129.490.960.610 | 955.781.676.004 |
| Lợi nhuận trong kỳ trước | - | - | - | - | 10.929.939.496 | 10.929.939.496 |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | 7.217.591.658 | (9.279.760.703) | (2.062.169.045) |
| Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát | - | - | - | - | (451.212.000) | (451.212.000) |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | 17.008.440.000 | - | - | - | (17.008.440.000) | - |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | - | - | (68.054.781.600) | (68.054.781.600) |
| Chi phí tư vấn hoán đổi cổ phiếu | - | (135.000.000) | - | - | - | (135.000.000) |
| Số dư cuối kỳ trước | 870.881.810.000 | (47.906.902.648) | (4.186.322.972) | 31.593.162.672 | 45.626.705.803 | 896.008.452.855 |
| Số dư đầu năm nay | 870.881.810.000 | (47.906.902.648) | (4.186.322.972) | 31.593.162.672 | 127.286.107.414 | 977.667.854.466 |
| Lợi nhuận trong kỳ này | - | - | - | - | 6.346.698.636 | 6.346.698.636 |
| Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát | - | - | - | - | (431.004.660) | (431.004.660) |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | - | - | - | - | (43.384.660.500) | (43.384.660.500) |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | - | - | (43.384.660.500) | (43.384.660.500) |
| Số dư cuối kỳ này | 870.881.810.000 | (47.906.902.648) | (4.186.322.972) | 31.593.162.672 | 46.432.480.390 | 896.814.227.442 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ông Lê Vĩnh Sơn | 139.122.790.000 | 139.122.790.000 |
| Ông Lê Hoàng Hà | 16.227.920.000 | 16.227.920.000 |
| Các cổ đông khác | 715.531.100.000 | 715.531.100.000 |
| Cộng | <u>870.881.810.000</u> | <u>870.881.810.000</u> |

21c. Cổ phiếu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành | 87.088.181 | 85.387.337 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành | 86.769.321 | 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 | 86.769.321 | 85.068.477 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ

Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền gửi bao gồm 26.318,79 USD (số đầu năm là 96.470,60 USD).

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu bán hàng hóa | 1.787.262.720.597 | 1.110.111.333.885 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 5.349.273.173 | 461.183.677.369 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 30.229.038.808 | 40.914.152.882 |
| Cộng | 1.822.841.032.578 | 1.612.209.164.136 |

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

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

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu bán hàng hóa | | |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 25.458.059.312 | 8.518.092.789 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 231.808.725.483 | 212.333.079.525 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà | 13.025.737.082 | 34.809.632.322 |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung | 1.401.298.506 | - |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 1.402.461.903 | 2.037.769.685 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 9.459.059.835 | 12.419.922.279 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà | 2.355.230.899 | 1.137.153.539 |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung | 82.397.839 | 94.337.168 |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn | 60.567.270 | 60.567.270 |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư và Dịch vụ Sakura | 90.000.000 | 90.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai | - | 3.493.000 |
| Công ty TNHH MTV Sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà | 90.000.000 | 90.000.000 |
| Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | 1.705.960.420 | - |
| Giảm trừ doanh thu | | |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 19.107.800 | - |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chiết khấu thương mại | 37.402.448.244 | 31.997.942.448 |
| Hàng bán bị trả lại | 1.510.975.730 | 456.785.523 |
| Cộng | 38.913.423.974 | 32.454.727.971 |

3. Giá vốn hàng bán

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 1.626.586.589.350 | 1.029.856.168.390 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 6.585.478.623 | 430.431.610.896 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 9.447.453.689 | 17.168.285.686 |
| Cộng | 1.642.619.521.662 | 1.477.456.064.972 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 14.703.132 | 212.420.775 |
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 3.423.585.249 | - |
| Lãi tiền cho vay | 1.696.683.897 | 3.303.222.222 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh | 263.882.559 | 76.657.873 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 327.319.778 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được nhận | 28.804.141.200 | 28.098.016.187 |
| Lãi đầu tư trái phiếu | 1.057.339.889 | 239.169.889 |
| Doanh thu tài chính khác | 653.135 | 11.882.505 |
| Cộng | 35.588.308.839 | 31.941.369.451 |

5. Chi phí tài chính

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí lãi vay | 59.662.430.321 | 43.387.886.840 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh | 1.623.434.286 | 55.355.669 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | - | 14.648.624 |
| Dự phòng tổn thất đầu tư | 2.684.390.986 | 4.748.579.998 |
| Chi phí tài chính khác | 472.494.180 | 48.705.155 |
| Cộng | 64.442.749.773 | 48.255.176.286 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

6. Chi phí bán hàng

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 26.262.327.766 | 19.536.184.576 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 602.666.131 | 1.112.453.082 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 1.798.211.038 | 1.483.114.511 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.256.285.967 | 153.097.202 |
| Chi phí bảo hành | 2.533.618.234 | 1.528.471.002 |
| Chi phí vận chuyển, xuất khẩu | 15.476.287.071 | - |
| Chi phí quảng cáo, khuyến mại | 14.003.040.983 | 21.214.362.629 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 10.101.223.802 | - |
| Các chi phí khác | 1.788.307.732 | 577.013.148 |
| Cộng | 73.821.968.724 | 45.604.696.150 |

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 18.911.648.663 | 17.621.539.734 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 1.016.689.362 | 201.171.349 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 1.571.219.943 | 455.235.387 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.817.616.745 | 4.251.755.225 |
| Thuế, phí và lệ phí | 155.652.579 | 267.739.017 |
| Chi phí thanh toán, mở LC | 3.113.155.235 | 1.203.299.604 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.018.917.136 | 4.985.655.908 |
| Các chi phí khác | 527.965.192 | 1.354.505.954 |
| Cộng | 31.132.864.855 | 30.340.902.178 |

8. Thu nhập khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Thanh lý tài sản | - | 2.873.862 |
| Các khoản thuế được hoàn | 30.743.856 | - |
| Thu nhập từ khoản giảm trừ của các đơn vị khác | 348.182.263 | 985.886.099 |
| Thu nhập khác | 429.792.316 | 185.119.048 |
| Cộng | 808.718.435 | 1.173.879.009 |

9. Chi phí khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Thuế bị phạt, bị truy thu | 120.005.227 | 10.852.344 |
| Phạt vi phạm hợp đồng | 1.512.892.074 | 222.784.405 |
| Chi phí khác | 327.934.927 | 38.046.795 |
| Cộng | 1.960.832.228 | 271.683.544 |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.746.114.740 | 3.251.974.329 |
| Chi phí nhân công | 45.255.337.065 | 37.157.724.310 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 14.252.663.179 | 7.020.455.335 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 51.615.136.016 | 28.931.789.143 |
| Chi phí khác | 8.118.514.891 | 2.199.258.119 |
| Cộng | 120.987.765.891 | 78.561.201.236 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Trong kỳ Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | - | 17.008.440.000 |
| Trả nợ vay bằng bù trừ công nợ | 224.860.392.863 | 7.196.520.838 |
| Góp vốn bằng bù trừ công nợ | 31.307.510.823 | - |

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Công ty 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). 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 cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Cam kết bảo lãnh

Ông Lê Vĩnh Sơn và ông Lê Hoàng Hà dùng lần lượt 2.525.000 và 2.175.000 cổ phiếu SHI thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty theo hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân (xem thuyết minh số V.19).

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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

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

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tiền lương và phụ cấp | 2.618.504.000 | 1.603.882.000 |
| Thù lao | 468.600.000 | 451.212.000 |
| Tổng cộng | 3.087.104.000 | 2.055.094.000 |

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác | Mối quan hệ |
|---|--|
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Dịch vụ Sơn Hà | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà | Công ty con |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | Công ty con |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền | Công ty con |
| Son Ha Myanmar International Limited | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường Sơn Hà | Công ty con |
| 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 Cổ phần Sơn Hà - Wegen | Công ty liên kết |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | Công ty con của Toàn Mỹ |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | Công ty con của Toàn Mỹ |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà | Công ty con của Toàn Mỹ |
| Công ty TNHH Một thành viên Toàn Mỹ Miền Trung | Công ty con của Toàn Mỹ |
| Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | Công ty con của Sơn Hà Bếp |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh | Công ty con của Sơn Hà Bếp |
| Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai | Công ty con của Sơn Hà Sài Gòn |
| Công ty Cổ phần Đầu tư LGC Việt Nam | Thành viên HĐQT của Công ty là Chủ tịch HĐQT của LGC |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn | Công ty liên quan của thành viên chủ chốt |

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

| <u>Bên liên quan khác</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|---|---|
| Công ty TNHH MTV Đầu tư và Dịch vụ Sakura | Công ty liên quan của thành viên chủ chốt |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư Tổng hợp Lệ Gia | Công ty liên quan của thành viên chủ chốt |
| Công ty TNHH MTV Sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà | Công ty liên quan của thành viên chủ chốt |

Giao dịch với các bên liên quan khác

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

| | <u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> | |
|---|--|------------------|
| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| Mua hàng hóa | | |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 18.162.238.620 | 45.173.438 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | 281.548.490.631 | 207.225.422.818 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà | 21.488.159.729 | 12.484.730.652 |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung | 45.145.455 | - |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn | - | 40.619.945 |
| Nhận cung cấp dịch vụ | | |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 24.660.000 | 3.478.000 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | - | 138.140.000 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà | 20.907.261.256 | 15.846.313.997 |
| Lãi vay phải trả | | |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An | 1.221.643.836 | - |
| Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ Miền Trung | 175.337.068 | - |
| Lãi cho vay phải thu | | |
| Công ty TNHH Đầu tư phát triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn | 52.454.145 | - |

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

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.4, V.6, V.14, V.15, V.18 và V.19.

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.

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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

2. Thông tin về bộ phận

Hoạt động của Công ty chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam và chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh hàng gia dụng. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Lập, ngày 28 tháng 8 năm 2020

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Chủ tịch HĐQT

Lê Vĩnh Sơn

