

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.336.689.342.678	5.592.427.754.449
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	108.649.163.490	183.916.538.854
1. Tiền	111		101.871.668.522	152.658.433.660
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.777.494.968	31.258.105.194
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		296.435.441.693	279.371.670.172
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	296.435.441.693	279.371.670.172
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.432.757.930.507	3.282.906.068.834
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	2.578.544.299.941	2.207.588.963.493
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	613.306.878.576	809.451.099.577
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	6.743.000.000	8.843.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	245.386.426.555	268.252.439.833
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(11.449.758.478)	(11.456.793.632)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		227.083.913	227.359.563
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	1.409.525.487.701	1.734.810.426.539
1. Hàng tồn kho	141		1.409.587.575.968	1.734.872.514.806
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(62.088.267)	(62.088.267)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		89.321.319.286	111.423.050.050
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	21.198.147.080	23.285.418.664
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		66.567.321.042	87.141.202.560
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	1.555.851.164	996.428.826
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: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.808.046.567.190	1.738.368.677.827
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.294.485.888	5.373.973.060
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	6.089.888.121	6.169.375.293
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.7	(795.402.233)	(795.402.233)
II. Tài sản cố định	220		800.393.993.375	819.922.687.142
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	663.381.460.263	675.288.798.218
<i>Nguyên giá</i>	222		1.307.238.261.687	1.298.126.216.940
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(643.856.801.424)	(622.837.418.722)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	121.650.082.186	129.196.125.830
<i>Nguyên giá</i>	225		156.283.058.499	161.634.558.499
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(34.632.976.313)	(32.438.432.669)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	15.362.450.926	15.437.763.094
<i>Nguyên giá</i>	228		28.231.379.860	28.042.492.636
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(12.868.928.935)	(12.604.729.542)
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		702.597.688.150	614.690.181.587
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	702.597.688.150	614.690.181.587
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		193.890.335.782	189.115.949.282
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	176.644.335.782	176.405.949.282
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	34.115.778.616	34.115.778.616
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(31.405.778.616)	(31.405.778.616)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2a	14.536.000.000	10.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		105.870.063.996	109.265.886.756
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	102.774.540.533	105.992.084.233
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.14	3.095.523.463	3.273.802.523
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.144.735.909.868	7.330.796.432.276

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		5.164.762.039.642	5.370.355.090.973
I. Nợ ngắn hạn	310		4.593.117.040.161	4.767.026.049.940
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	266.710.348.443	525.341.856.258
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	287.141.252.369	339.476.216.502
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	37.243.588.482	44.955.815.619
4. Phải trả người lao động	314		25.023.264.636	37.475.634.374
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	7.638.206.983	24.465.468.300
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		5.535.886.792	16.880.363
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	567.056.593.771	725.067.870.051
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	3.386.575.682.486	3.059.479.818.362
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.558.163.488	2.607.057.400
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	7.634.052.711	8.139.432.711
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		571.644.999.481	603.329.041.033
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	1.826.470.746	5.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	568.841.277.771	602.346.790.069
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		977.250.964	977.250.964
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND		
			Năm nay	Năm trước	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2.268.706.861.546	1.843.729.332.994	2.268.706.861.546
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	51.005.902.119	56.899.318.581	51.005.902.119
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	2.217.700.959.428	1.786.830.014.413	2.217.700.959.428
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	2.017.578.797.963	1.592.550.201.844	2.017.578.797.963
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.4	200.122.161.465	194.279.812.569	200.122.161.465
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	21.751.902.353	8.373.910.606	21.751.902.353
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	84.236.796.112	53.826.679.477	84.236.796.112
Trong đó: chi phí lãi vay	23		72.981.949.778	43.841.211.337	72.981.949.778
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		238.386.500	496.613.313	238.386.500
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	66.876.474.993	79.294.720.408	66.876.474.993
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	42.178.435.387	42.485.073.264	42.178.435.387
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28.820.743.826	27.543.863.339	28.820.743.826
12. Thu nhập khác	31	VI.8	343.886.280	1.566.679.272	343.886.280
13. Chi phí khác	32	VI.9	894.374.327	416.347.381	894.374.327
14. Lợi nhuận khác	40		(550.488.047)	1.150.331.891	(550.488.047)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28.270.255.779	28.694.195.230	28.270.255.779
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.811.406.728	8.078.574.461	1.811.406.728
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-

18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	26.458.849.051	20.615.620.769	26.458.849.051	20.615.620.769
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	16.599.207.111	13.966.227.149	16.599.207.111	13.966.227.149
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	9.859.641.940	6.649.393.620	9.859.641.940	6.649.393.620
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	92,99	102,35	92,99
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	92,99	102,35	92,99

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2023
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Lê Vĩnh Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

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		28.270.255.779	28.694.195.230
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		23.511.161.473	22.450.517.080
- Các khoản dự phòng	03		(55.929.066)	(43.665.602)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.266.973.261)	(1.982.672.425)
- Chi phí lãi vay	06		72.981.949.778	43.841.211.337
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		115.440.464.702	92.959.585.620
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		257.407.931.855	(269.576.517.344)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		325.284.938.838	126.549.372.878
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(476.568.189.271)	(792.118.439.326)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5.271.779.550	6.310.535.708
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(90.228.371.881)	(54.643.411.469)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.17	(13.552.244.726)	(20.418.579.942)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.21	(505.380.000)	(927.793.940)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		122.550.929.067	(911.865.247.816)
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		(480.937.471.497)	(46.588.260.558)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(52.060.757.159)	(82.006.330.341)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		32.560.985.638	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		9.028.586.761	944.298.332
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(491.408.656.256)	(127.650.292.566)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	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	V.22a	-	496.522.060.000
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		2.114.219.009.137	1.985.545.716.064
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.806.128.349.670)	(1.385.394.969.857)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(14.500.307.641)	(5.638.724.330)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		293.590.351.826	1.091.034.081.877
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(75.267.375.364)	51.518.541.495
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	183.916.538.854	173.879.995.491
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	108.649.163.490	225.398.536.986

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Vinh Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gia dụng và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa,...;
- Cung ứng các sản phẩm năng lượng mới như năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Khai thác, kinh doanh các dự án cung cấp nước sạch;
- Đầu tư, xây dựng, kinh doanh các dự án bất động sản công nghiệp.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 17 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

Công ty con trực tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam	Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất và gia công cơ khí các sản phẩm, đồ dùng bằng kim loại	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Kinh doanh thương mại	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dịch vụ và Công nghiệp Trường Tuyền	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 Phát triển Năng Lượng Sơn Hà	Số 2, phố Thanh Lâm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội.	Sản xuất bình Thái Dương năng	50,38%	50,38%	50,38%
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	Kinh doanh thương mại	51%	54,26%	51%

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà	Hà Nội 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	85%	93,30%	93,30%
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%	52,5%	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 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%
Công ty Cổ phần giải pháp công nghệ nước và môi trường Sơn Hà GM Việt Nam	Số 2 phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	Nghiên cứu phát triển công nghệ lĩnh vực môi trường	51%	100%	100%
Công ty Cổ phần Điện Mặt trời Sơn Hà Free Solar	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Sản xuất điện	90%	90%	90%
Công ty TNHH Một Thành viên Logistics Sơn Hà	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Dịch vụ vận tải	100%	100%	100%
Công ty TNHH Quản lý Vận Hành và Kinh Doanh nước sạch Sơn Hà	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Khai thác và xử lý nước	100%	100%	100%

Công ty con gián tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An	Khu B Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, xã Nghi Long, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An	Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng, kinh doanh các sản phẩm thiết bị nhà bếp	74,34%	74,34%	74,34%
Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà	Lô CN07, Khu CN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ,	Sản xuất các sản phẩm thiết bị gia	72,49%	72,49%	72,49%

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Hà Bắc Ninh	huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh	dụng			
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế Trường Thịnh	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Vận tải hàng hóa bằng đường bộ	51%	51%	51%

6. Danh sách các Công ty liên kết được phân ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

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	20,10%	20,10%	20,10%
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Sơn Hà	Số 2, Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản	30%	33,71%	33,71%
Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanseem Việt Nam	Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình	30%	30%	30%
Công ty Cổ phần Đầu tư KCN Sơn Hà Đồng Nai	Tầng 13 Tòa Capital Place, số 29 Liễu Giai, Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, Hà Nội	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.	30%	30%	30%
Công ty Cổ phần Vietnam Commodity Exchange	Tầng 13 Tòa Capital Place, số 29 Liễu Giai, Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, Hà Nội	Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa	30%	40,58%	40,58%

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

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

8. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 kết thúc kỳ kế toán Quý I.2023, Tập đoàn có 1.932 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 2.075 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

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

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

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các năm 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.

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

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Tập đoàn 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

7. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

8. Chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản

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

Chi phí quảng cáo, thuê nhà

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

9. Tài sản cố định hữu hình

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

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

10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

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

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04 - 10

11. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Chương trình phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 – 10 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

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

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

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

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

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

15. Trái phiếu thường

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

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

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

17. 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.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

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

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

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

20. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

21. 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.

22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

23. 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.

24. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	69.253.085.975	22.433.358.545
Tiền gửi ngân hàng	32.618.582.547	130.225.075.115
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>)	6.777.494.968	31.258.105.194
Cộng	108.649.163.490	183.916.538.854

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<i>296.435.441.693</i>	<i>279.371.670.172</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	296.435.441.693	279.371.670.172
Dài hạn	14.536.000.000	10.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	8.536.000.000	4.000.000.000
Trái phiếu	6.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	310.971.441.693	289.371.670.172

2b. Đầu tư vào công liên kết

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư</u>	<u>Cộng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư</u>	<u>Cộng</u>
Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanseem Việt Nam	13.500.000.000	-	13.500.000.000	13.500.000.000	-	13.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển bất động sản Sơn Hà	45.000.000.000	7.770.793	45.007.770.793	45.000.000.000	58.744.042	45.058.744.042
Công ty Cổ phần Đầu tư KCN Sơn Hà Đồng Nai	60.000.000.000	(3.206.610)	59.996.793.390	60.000.000.000	(2.303.988)	59.997.696.012
Công ty Cổ phần Vietnam Commodity Exchange	45.000.000.000	(213.007.610)	44.786.992.390	45.000.000.000	(72.895.708)	44.927.104.292
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	12.259.031.850	1.093.747.359	13.352.779.209	12.259.031.850	663.373.086	12.922.404.936
Cộng	175.759.031.850	885.303.932	176.644.335.782	175.759.031.850	646.917.432	176.405.949.282

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

Các công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	34.115.778.616	(31.405.778.616)	34.115.778.616	(31.405.778.616)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà ^(*)	31.405.778.616	(31.405.778.616)	31.405.778.616	(31.405.778.616)
Công ty Bất động sản Havico	2.710.000.000	-	2.710.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Cộng	34.115.778.616 (31.405.778.616)	34.115.778.616 (31.405.778.616)
-------------	--	--

Giá trị hợp lý

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

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	21.281.758.075	13.750.701.288
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	17.031.240.648	9.597.076.711
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	2.873.130.804	2.653.130.804
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	535.108.623	707.715.773
Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư và Dịch vụ SAKURA	49.500.000	49.500.000
Công ty TNHH MTV Sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà	148.500.000	99.000.000
Công ty cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam	644.278.000	644.278.000
Phải thu các khách hàng khác	2.557.262.541.866	2.193.838.262.205
Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An	282.447.994.312	186.906.054.992
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng	363.677.015.584	244.490.374.514
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương	186.620.301.947	146.934.276.619
Công ty TNHH Thương Mại và Đầu Tư Phát Triển Thiên Phú	231.638.724.490	166.098.424.944
Công ty TNHH Thương mại Inox Hà Đông	281.101.936.390	139.840.620.133
Các khách hàng khác	1.211.776.569.143	1.309.568.511.003
Cộng	2.578.544.299.941	2.207.588.963.493

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho các bên liên quan	12.486.260.356	12.486.260.356
Công ty Cổ Phần Thương mại Đầu tư Phương Nam	12.486.260.356	12.486.260.356
Trả trước cho người bán khác	600.820.618.220	796.964.839.221
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Thiên Long ⁽ⁱⁱ⁾	-	72.200.000.000
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Inox TSINGSHAN Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾	-	47.800.000.000
Công ty TNHH Thương mại Inox Nhật Minh ⁽ⁱⁱ⁾	-	68.259.385.641

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Kinh doanh Dịch vụ Hoàng An ⁽ⁱ⁾	46.800.000.000	46.800.000.000
Công ty TNHH Kinh doanh Thương mại Đức Phong ⁽ⁱⁱ⁾	16.223.215.279	49.600.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại XNK Minh Ngọc - Tam Dương ⁽ⁱ⁾	304.689.000.000	317.580.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại XNK Minh Ngọc - Mua hàng ⁽ⁱⁱ⁾	-	53.000.000.000
Công ty Cổ phần Phòng cháy chữa cháy Thăng Long ⁽ⁱ⁾	20.005.600.000	20.005.600.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Xử Lý Nước Và Môi Trường ETM ⁽ⁱ⁾	7.686.185.581	7.605.272.606
Các nhà cung cấp khác	205.416.617.360	114.114.580.974
Cộng	613.306.878.576	809.451.099.577

⁽ⁱ⁾ Các khoản tạm ứng cho nhà cung cấp thực hiện Dự án Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương I – khu vực 2.

Khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần TMĐT Phương Nam theo hợp đồng số 1012/2021/HĐTC/SH-PHƯƠNG NAM. Nhà cung cấp trên đã chuyển trả phần lớn tiền tạm ứng thực hiện dự án.

Khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Minh Ngọc theo hợp đồng số 001/2022/HĐTCXD-SHI ngày 06/01/2022 về việc cung cấp vật tư thiết bị và thi công xây dựng công trình hạ tầng công nghiệp thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương I – khu vực 2, giá trị hợp đồng 720 tỷ VND, thời gian thực hiện 365 ngày kể từ ngày ký hợp đồng, nhận bàn giao mặt bằng đủ điều kiện thi công.

Khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần Kinh doanh Dịch vụ Hoàng An theo hợp đồng số 002/2022/HĐTCXD-SHI ngày 10/01/2022 về việc thiết kế, thi công xây dựng và cung cấp lắp đặt hệ thống xử lý nước thải thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương I – khu vực 2, giá trị hợp đồng 108,8 tỷ VND, thời gian thực hiện 365 ngày kể từ ngày ký hợp đồng, nhận bàn giao mặt bằng đủ điều kiện thi công (trong 6 tháng kể từ khi ký hợp đồng Chủ đầu tư phải bàn giao mặt bằng).

Khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần Phòng cháy chữa cháy Thăng Long theo hợp đồng thi công xây dựng số 001/2022/HĐTCXD/SHI-TFC ngày 28/12/2022 về việc thi công hệ thống Phòng cháy chữa cháy thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương I – khu vực 2, giá trị hợp đồng 77,5 tỷ VND, thời gian thực hiện 24 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, nhận bàn giao mặt bằng đủ điều kiện thi công.

Khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường ETM theo hợp đồng thi công xây dựng số 001/2022/HĐTCXD/SHI-ETM ngày 28/12/2022 về việc thiết kế, thi công xây dựng và cung cấp lắp đặt hệ thống nước sạch thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương I – khu vực 2, giá trị hợp đồng 25,3 tỷ VND, thời gian thực hiện 24 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, nhận bàn giao mặt bằng đủ điều kiện thi công.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Hiện tại, các gói thầu đang chờ bàn giao mặt bằng để thực hiện thi công các hạng mục công việc

- (ii) Là các khoản tạm ứng tiền mua bán hàng hóa trong năm 2022, khoản đặt cọc này được nhận lại bằng tài sản tương đương hoặc được trừ trực tiếp vào nghĩa vụ thanh toán trong từng Hợp đồng mua bán hàng hóa giữa hai bên.

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	6.743.000.000	8.843.000.000
Cho vay cá nhân khác	6.743.000.000	8.843.000.000
Cộng	6.743.000.000	8.843.000.000

6. Phải thu ngắn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	75.878.592	-	74.585.128	-
Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam	50.459.000	-	50.459.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Sơn Hà	2.694.750	-	2.694.750	-
Công ty Cổ phần Việt Nam Commodity Exchange	22.724.842	-	21.431.378	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	245.310.547.963	-	268.177.854.705	(2.206.324.408)
Đào Văn Nam - tạm ứng thực hiện dự án Tam Dương	463.610.000	-	9.877.405.863	-
Phạm Xuân Vinh - Trợ Lý Phó Chủ Tịch tạm ứng dự án	26.306.200.000	-	36.000.000.000	-
Hồ Văn Việt - Giám đốc Ban QLDA tạm ứng dự án Tam Dương	26.205.180.901	-	25.320.000.000	-
Lê Văn Tấn-KSNB tạm ứng dự án Tam Dương	17.800.000.000	-	22.700.000.000	-
Trần Cửu Quốc - Giám đốc TTMH tạm ứng mua vật tư	12.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Trần Việt Dũng	19.720.399.995	-	25.010.000.000	-
Lê Văn Thành	21.450.000.000	-	21.450.000.000	-
Tạm ứng của cá nhân khác	19.850.971.049	-	5.870.495.248	-
Ký cược, ký quỹ	5.219.532.869	-	14.247.847.200	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	96.294.653.149	-	87.702.106.394	(2.206.324.408)
Cộng	245.386.426.555	-	268.252.439.833	(2.206.324.408)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**6b. Phải thu dài hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	5.294.485.888	-	5.373.973.060	-
Phải thu các đối tượng khác	795.402.233	(795.402.233)	795.402.233	(795.402.233)
Cộng	6.089.888.121	(795.402.233)	6.169.375.293	(795.402.233)

7. Dự phòng phải thu 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	Từ 1 đến 3 năm	7.096.796.605	(6.812.905.843)	Từ 1 đến 3 năm	7.096.796.605	(6.819.940.997)
Cộng		12.529.051.473	(12.245.160.711)		12.529.051.473	(12.252.195.865)

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

	Nợ phải thu ngắn hạn		Nợ phải thu dài hạn		Cộng
Số đầu năm	11.456.793.632	795.402.233	11.456.793.632	795.402.233	12.252.195.865
Trích lập dự phòng bổ sung	11.187.646	-	11.187.646	-	11.187.646
Hoàn nhập dự phòng	(18.222.800)	-	(18.222.800)	-	(18.222.800)
Số cuối kỳ	11.449.758.478	795.402.233	11.449.758.478	795.402.233	12.245.160.711

8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	1.537.100.532	-	253.179.692.676	-
Nguyên liệu, vật liệu	794.151.156.811	-	805.056.446.997	-
Công cụ, dụng cụ	16.591.307.777	-	19.436.170.826	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	8.616.104.956	-	22.580.435.797	-
Thành phẩm	279.580.777.228	-	268.070.789.539	-
Hàng hóa	309.057.559.831	(62.088.267)	366.489.535.145	(62.088.267)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng gửi đi bán	53.568.834	-	59.443.826	-
Cộng	1.409.587.575.968	(62.088.267)	1.734.872.514.806	(62.088.267)

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	1.529.613.777	994.255.903
Công cụ dụng cụ	1.318.528.922	2.271.067.700
Chi phí quảng cáo	2.257.138.390	1.654.872.668
Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng	11.615.158.694	13.200.262.183
Chi phí dự án	420.476.620	432.873.567
Chi phí sửa chữa	306.740.278	431.411.781
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.750.490.399	4.300.674.862
Cộng	21.198.147.080	23.285.418.664

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	12.905.338.414	10.152.404.130
Chi phí thuê đất (*)	47.102.123.851	47.245.444.204
Chi phí giải phóng, san lấp mặt bằng	4.651.156.256	3.702.382.250
Sửa chữa, cải tạo thiết bị, văn phòng	5.391.664.892	6.737.538.109
Chi phí quảng cáo	1.525.977.555	1.383.705.262
Showroom	22.786.700.146	27.684.077.827
Các chi phí trả trước dài hạn khác	8.411.579.419	9.086.532.451
Cộng	102.774.540.533	105.992.084.233

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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	439.128.426.377	675.881.126.677	163.010.336.969	20.106.326.917	1.298.126.216.940
Mua trong năm	-	3.368.222.396	35.356.667	414.375.000	3.817.954.063
Đầu tư XDCB hoàn thành	49.934.291	-	-	-	49.934.291
Tăng do mua lại tài sản thuê tài chính	-	5.357.500.000	-	-	5.357.500.000
Giảm khác	(53.972.515)	(50.603.873)	(4.133.368)	(4.633.851)	(113.343.607)
Số cuối kỳ	439.124.388.153	684.556.245.200	163.041.560.268	20.516.068.066	1.307.238.261.687
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	126.092.909.781	383.762.896.769	98.610.578.457	14.371.033.715	622.837.418.722
Khấu hao trong năm	4.795.150.007	9.686.837.289	3.635.294.675	471.901.430	18.589.183.400
Tăng do mua lại tài sản thuê tài chính	-	2.492.654.794	-	-	2.492.654.794
Giảm khác do chênh lệch tỉ giá	(29.731.731)	(27.894.181)	(2.276.940)	(2.552.640)	(62.455.492)
Số cuối kỳ	130.858.328.057	395.914.494.670	102.243.596.192	14.840.382.505	643.856.801.424
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	313.035.516.596	292.118.229.908	64.399.758.512	5.735.293.202	675.288.798.218
Số cuối kỳ	308.266.060.096	288.641.750.530	60.797.964.077	5.675.685.561	663.381.460.263

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



CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**11. Tài sản cố định thuê tài chính**

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	112.528.896.496	49.105.662.003	161.634.558.499
Thuê tài chính trong năm			-
Mua lại tài sản thuê tài chính	(5.351.500.000)	-	(5.351.500.000)
Giảm khác			-
Số cuối kỳ	107.177.396.496	49.105.662.003	156.283.058.499
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	18.974.961.942	13.463.470.727	32.438.432.669
Khấu hao trong năm	3.173.415.374	1.483.799.103	4.657.214.477
Thanh lý, nhượng bán	(2.462.670.833)	-	(2.462.670.833)
Giảm khác			-
Số cuối kỳ	19.685.706.483	14.947.269.830	34.632.976.313
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	93.553.934.554	35.642.191.276	129.196.125.830
Số cuối kỳ	87.491.690.013	34.158.392.173	121.650.082.186

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

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	19.094.043.597	8.948.449.039	28.042.492.636
Mua trong kỳ	-	190.000.000	190.000.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	(1.112.776)	(1.112.776)
Số cuối kỳ	19.094.043.597	9.137.336.263	28.231.379.860
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	6.400.709.902	6.204.019.640	12.604.729.542
Khấu hao trong năm	134.810.736	129.952.860	264.763.596
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	(564.203)	(564.203)
Số cuối kỳ	6.535.520.638	6.333.408.297	12.868.928.935
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	12.693.333.695	2.744.429.399	15.437.763.094
Số cuối kỳ	12.558.522.959	2.803.927.966	15.362.450.926

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển tăng Tài sản cố định	Phân loại lại chi phí	Kết chuyển vào	
					chi phí trong kỳ,	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	7.488.673.420	-	-	-	-	7.488.673.420
Xây dựng cơ bản dở dang	607.201.508.167	88.504.858.715	(49.934.291)	(2.254.524)	(545.163.337)	695.109.014.730
Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm ⁽ⁱ⁾	4.750.000.000	-	-	-	-	4.750.000.000
Dự án nước Hà Đông ⁽ⁱⁱ⁾	5.956.350.953	-	-	-	-	5.956.350.953
Dự án 3 xã Bình Minh, Thanh Cao, Thanh Mai ⁽ⁱⁱⁱ⁾	11.796.990.153	-	-	-	(76.699.324)	11.720.290.829
Dự án KCN Tam Dương ^(iv)	186.335.511.236	73.606.698.876	-	-	-	259.942.210.112
Dự án làm sạch nước (khu thiết ứng Đông Anh)	14.362.352.806	28.164.945	-	-	-	14.390.517.751
Dự án nhà máy Bàu Bàng ^(v)	343.934.847.894	9.278.542.390	-	-	-	353.213.390.284
Dự án khác	40.065.455.125	5.591.452.504	(49.934.291)	(2.254.524)	(468.464.013)	45.136.254.801
Cộng	614.690.181.587	88.504.858.715	(49.934.291)	(2.254.524)	(545.163.337)	702.597.688.150

(i) Dự Dự án tại lô đất D2 - CT1, Khu vực Bắc Cổ Nhuế - Chèm, quận Bắc Từ Liêm đã quá hạn để làm các thủ tục đầu tư và được UBND Thành phố Hà Nội chỉ đạo Sở kế hoạch đầu tư 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 đầu tư và xây dựng lắp đặt trạm xử lý nước sạch Hà Đông được Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội chấp thuận chủ trương đầu tư tại Quyết định 5760/QĐ - UBND ngày 17/10/2016 và Quyết định điều chỉnh chủ trương đầu tư số 3757/QĐ - UBND ngày 25/07/2018 với liên doanh hai nhà thầu là Công ty nước sạch Hà Đông với Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) số 91/2017/HĐHTKD-NHĐ-SONHA ngày 30/05/2017. Giai đoạn 1 đã được kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành trong năm 2020, giai đoạn 2 đã được kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành trong năm 2021, giai đoạn 3 đang thực hiện thủ tục kiểm toán xây dựng cơ bản và dự kiến hoàn tất trong năm 2023.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

- (iii) 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. Giai đoạn 1 đã được kiểm toán hoàn thành trong Quý 1 năm 2022, giai đoạn 2 dự án đang tiếp tục hoàn tất công tác đấu nối đường ống dẫn nước đến từng hộ dân.
- (iv) Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp Tam Dương I - khu vực 2, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc được Thủ tướng Chính phủ chấp thuận chủ trương đầu tư tại Quyết định 336/QĐ-TTg ngày 10/03/2021. Hiện tại dự án đang tiếp tục được triển khai thực hiện giải phóng mặt bằng với tiến độ thực hiện dự án là không quá 36 tháng kể từ ngày được Nhà nước bàn giao đất.
- (v) Dự án Nhà máy Bàu Bàng tại Ấp Suối Tre, xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương để đầu tư mở rộng thêm nhà máy mới để sản xuất các sản phẩm thương hiệu Toàn Mỹ và một phần diện tích Nhà máy sẽ cho Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam (SSP) thuê để sản xuất ống inox bán cho thị trường Miền Nam và xuất khẩu.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

14. Lợi thế thương mại

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	3.273.802.523	3.986.918.763
Số phân bổ trong năm	(178.279.060)	(713.116.240)
Số cuối kỳ	3.095.523.463	3.273.802.523

15. 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>17.586.889.311</i>	<i>68.322.488.180</i>
Công ty Cổ Phần Thương mại Đầu tư Phương Nam	15.272.639.975	66.008.238.844
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	2.283.675.897	2.283.675.897
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	30.573.439	30.573.439
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>249.123.459.132</i>	<i>457.019.368.078</i>
Công ty TNHH POSCO VST	41.217.110.843	82.781.861.222
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Inox TSINGSHAN Việt Nam	32.965.701.020	-
Eternal Tsingshan Group Limited	-	56.828.328.498
Công ty TNHH Một thành viên Nước Sạch Hà Đông	26.980.175.910	-
Các nhà cung cấp khác	147.960.471.359	317.409.178.358
Cộng	266.710.348.443	525.341.856.258

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

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>287.141.252.369</i>	<i>339.476.216.502</i>
Hà Nội - Đại lý Yên Thế(NPP)	15.253.176.446	15.253.176.446
Nguyễn Bá Quát (mua đề xê)	8.500.000.000	8.500.000.000
Nhà Thụ Cường (mua đề xê)	11.500.000.000	11.500.000.000
.BNN_Hải Dương _NPP Minh Cường (NPP)	18.500.000.000	18.500.000.000
.TM3_Hung Yên _NPP Trọng Dũng (NPP)	20.000.000.000	20.000.000.000
.BNN_Tuyên Quang _NPP Long Sơn	10.000.000.000	10.000.000.000
Hà Nội_NPP Toàn Tiến (NPP Bep)	13.102.535.800	13.102.535.800
Vĩnh Phúc_NPP Tiến Nga (NPP Bep)	14.339.781.164	14.339.781.164
Hà Nội_NPP Phương Trang (NPP Bep)	17.500.000.000	17.500.000.000
Sơn La_NPP Thanh Ngọc (NPP BEP)	7.684.627.753	7.680.743.648
Hà Nội_NPP Bình An (NPP BEP)	4.450.809.995	4.450.809.995
RO_Bắc Giang NPP Thừa Lợi(NPP)	9.503.359.999	9.503.359.999
RO_Hà Nội - NPP Hậu Tuyết(NPP)	7.662.626.000	7.662.626.000
BNN_Nam Định - Đại lý Linh Sử (NPP)	14.651.861.977	15.640.234.979

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
TM3_Sơn Tây_NPP Tuấn Mai (NPP)	11.052.875.000	11.052.875.000
TM3_Bắc Ninh_NPP Hải Lộc (NPP)	7.549.604.024	7.465.972.024
Hải Dương 2 - NPP Nguyễn Nhượng(NPP)	13.712.112.395	15.547.471.400
Hải Phòng_NPP Hùng Thắng - Hải Phòng(NPP)	13.516.634.175	13.699.425.677
Vĩnh Phúc - Nhà Phân Phối Phúc Minh (NPP)	15.066.818.938	25.871.520.000
Hải Dương - NPP Đức Đạt (NPP)	19.000.000.000	33.000.000.000
Các khách hàng khác	34.594.428.703	59.205.684.370
Cộng	<u>287.141.252.369</u>	<u>339.476.216.502</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong 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	17.558.183.107	28.513.331	12.642.364.541	(9.346.134.242)	20.854.413.406	28.513.331
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	52.012.921.917	(52.005.360.480)	7.561.437	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.052.541.168	(1.053.846.354)	-	1.305.186
Thuế tiêu thụ đặc biệt	6.485.128	42.032.989	52.818.772	(22.299.896)	-	5.028.985
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.890.945.521	748.784.682	1.811.406.727	(13.552.244.726)	14.820.399.427	1.419.076.587
Thuế thu nhập cá nhân	1.363.504.891	97.348.258	1.437.251.228	(1.959.381.585)	845.853.351	101.827.075
Thuế tài nguyên	15.000	79.749.566	744.876.000	(486.109.572)	179.131.862	100.000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	531.914.823	-	531.914.823	-
Các loại thuế khác	-	-	161.000.000	(161.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	136.681.972	-	4.437.307	(136.805.103)	4.314.176	-
Cộng	44.955.815.619	996.428.826	70.451.532.483	(78.723.181.958)	37.243.588.482	1.555.851.164

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 5%, 8%, 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 3770038731 ngày 14 tháng 10 năm 2016 do Ban quản lý Khu kinh tế Đông Nam Nghệ An cấp, Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm (đến hết năm 2019) và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 09 năm tiếp theo (đến hết năm 2028) do thực hiện Dự án Đầu tư mới tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

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

Tiền thuê đất

Đối với diện tích 8.792,7 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 theo công văn số 14687/TB-CTHN-QLĐ ngày 08 tháng 04 năm 2022.

Thuế nhà đất

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

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trích trước chi phí vận chuyển	54.318.182	-
Chi phí lãi vay phải trả	630.833.112	17.877.255.215
Chi phí hàng khuyến mại	2.295.790.758	-
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn dự án	254.377.154	-
Trích trước chi phí đầu tư xây dựng cơ bản	154.741.818	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	4.248.145.959	6.588.213.085
Trích trước chi phí vận chuyển	54.318.182	-
Cộng	7.638.206.983	24.465.468.300

19. Phải trả khác

19a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	567.056.593.771	725.067.870.051
Tài sản thừa chờ giải quyết	106.831.063	-
Kinh phí công đoàn	2.377.221.448	1.746.300.952
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	2.763.484.651	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	864.165.566	1.786.703.396
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng	27.771.049.689	27.771.049.689
Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An	29.844.393.206	29.844.393.206
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương	27.747.590.855	27.747.590.855
Công ty TNHH Thương Mại và Đầu Tư Phát	29.257.015.411	29.257.015.411

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Triển Thiên Phú		
Công ty TNHH Thương mại Inox Hà Đông	27.657.521.800	27.657.521.800
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội	87.582.438.089	156.504.868.109
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	147.148.204.720	141.837.798.224
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức	4.848.732.031	90.186.438.057
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	4.875.618.262	28.480.076.814
Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh	82.995.092.945	49.505.772.390
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Đông Đô	-	12.380.887.832
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	20.504.308.593	40.678.045.668
Thu tiền các hộ dân hỗ trợ đặt đồng hồ, ống nước	14.690.460.521	14.682.060.521
Phải trả cổ tức	30.095.611.062	23.883.501.934
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	25.926.853.859	21.117.845.193
Cộng	<u>567.056.593.771</u>	<u>725.067.870.051</u>

19b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản nhận ký quỹ, ký cược	5.000.000	5.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.821.470.746	-
Cộng	<u>1.826.470.746</u>	<u>5.000.000</u>

20. Vay và nợ thuê tài chính**20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	3.386.575.682.486	3.059.479.818.362
Vay ngắn hạn ngân hàng	3.347.193.623.132	3.014.876.474.425
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân⁽ⁱ⁾</i>	1.045.340.221.901	952.481.080.323
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức⁽ⁱⁱ⁾</i>	798.809.260.973	676.175.085.376
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương⁽ⁱⁱⁱ⁾</i>	33.304.496.169	79.133.944.385
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương^(iv)</i>	44.453.052.379	6.478.381.415
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Sở giao dịch^(v)</i>	82.285.916.027	44.600.170.112

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An^(vii)</i>	53.769.324.095	67.231.030.946
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An^(viii)</i>	366.685.664.626	490.209.004.729
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Minh^(ix)</i>	16.490.330.328	23.082.454.745
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thăng Long^(x)</i>	439.640.495.937	165.601.365.111
<i>Ngân hàng thương mại cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hồ Gươm^(xi)</i>	-	6.737.800.000
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội^(xii)</i>	126.506.349.554	25.143.317.641
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Thành Đô^(xiii)</i>	39.903.272.885	39.936.016.847
<i>Ngân hàng Thương mại TNHH E.Sun - Chi nhánh Đồng Nai^(xiv)</i>	4.694.663.525	47.626.956.374
<i>Ngân hàng First Commercial Bank - Chi nhánh Hà Nội^(xv)</i>	110.794.299.269	132.610.242.791
<i>Ngân Hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam^(xvi)</i>	86.999.821.364	55.166.728.726
<i>Ngân hàng TMCP Quốc tế Hà Nội^(xvii)</i>	60.551.882.540	36.531.176.033
<i>Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội Sở Chính^(xviii)</i>	36.964.571.560	23.185.910.919
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô^(xix)</i>	-	142.945.807.952
Vay ngắn hạn các cá nhân	2.505.000.000	2.505.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	10.953.260.900	12.997.883.852
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân</i>	819.000.000	1.092.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương</i>	-	499.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây</i>	5.700.000.000	5.700.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Trung</i>	3.066.528.000	3.066.528.000
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An</i>	1.110.000.000	2.216.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội</i>	257.732.900	257.732.900
<i>Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam</i>	-	166.622.952
Vay Quỹ đầu tư phát triển đến hạn trả	705.000.000	680.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Nợ thuê tài chính đến hạn trả	25.218.798.454	28.420.460.085
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	-	-
Cộng	3.386.575.682.486	3.059.479.818.362

Khoản vay tại Công ty mẹ

- (i) Các khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2022/147831/HĐTD ngày 07 tháng 10 năm 2022 với tổng hạn mức tín dụng 720.000.000.000 VND mục đích để tài trợ vốn lưu động, lãi suất 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.
- (ii) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/147831/HĐTD ngày 05 tháng 10 năm 2022 với tổng hạn mức tín dụng 480.000.000.000 VND mục đích để tài trợ vốn lưu động, lãi suất 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.
- (iii) Các khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 220051/HM/NHNTHD ngày 19 tháng 08 năm 2022 với hạn mức 100.000.000.000 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 được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng. thời hạn vay 06 tháng, tài sản đảm bảo là các phương tiện vận tải và máy móc thiết bị của công ty.
- (viii) Các khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2022-HĐCVHM/NHCT320-SONHA ngày 25 tháng 1 năm 2022 với tổng hạn mức 500.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động, lãi suất điều chỉnh theo thông báo của bên cho vay, thời hạn vay 06 tháng, tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất và bất động sản.
- (x) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội-Chi nhánh Thăng Long theo Hợp đồng tín dụng số 117779.23.058.588663.TD ký ngày 14 tháng 02 năm 2023, hạn mức cho vay 200.000.000.000 VNĐ Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, kinh doanh inox. Thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất được áp dụng cho khoản tín dụng theo từng kì tính lãi sẽ là mức lãi suất theo quy định của ngân hàng.
- (xiv) Khoản vay theo Thỏa thuận tín dụng số 10000693LD001202257 ngày 10/10/2022 với hạn mức 2.000.000 USD (Bằng chữ: Hai triệu Đô La Mỹ chẵn), thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất được áp dụng cho khoản tín dụng theo từng kì tính lãi sẽ là mức lãi suất theo qui định của ngân hàng. nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.
- (xv) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 30220055 ngày 27 tháng 06 năm 2022, hạn mức cho vay 80.000.000.000 VND để mua nguyên vật liệu, hàng hóa nhằm phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay 180 ngày tính từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đến ngày đáo hạn quy định trên văn bản nhận nợ, lãi suất được áp dụng cho khoản tín dụng theo từng kì tính lãi sẽ là mức lãi suất theo qui định của ngân hàng.
- (xvii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01.HĐTD.SHI.2022 ngày 26 tháng 12 năm 2022, hạn mức cho vay 100.000.000.000 VNĐ Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

vay 12 tháng, lãi suất được áp dụng cho khoản tín dụng theo từng kì tính lãi sẽ là mức lãi suất theo quy định của ngân hàng.

Khoản vay tại Công ty Cổ phần Phát Triển Năng Lượng Sơn Hà

- (i) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/4916331/HĐTD ký ngày 06/10/2022 mục đích để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C với lãi suất từ 9%/năm, kỳ hạn 12 tháng theo từng giấy nhận nợ, lãi trả hàng tháng và khoản gốc vay cuối cùng đáo hạn ngày 13/06/2023
- (vi) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số KH2-220079/HĐCV.SONHADRE ngày 18/05/2022 mục đích để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C với lãi suất từ 7.2%/năm, kỳ hạn 12 tháng theo từng giấy nhận nợ, lãi trả hàng tháng và khoản gốc vay cuối cùng đáo hạn ngày 21/06/2023

Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên SSP Việt Nam

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng tín dụng số 01/2022/7989546/HĐTD ngày 31/05/2022, với lãi suất khoản vay bằng VNĐ là 7.5 – 8.8/năm và lãi suất khoản vay bằng ngoại tệ là 4 - 4,5%/năm. Hạn mức tín dụng 435.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay được bảo đảm bằng là nguyên vật liệu, bán thành phẩm đang thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/7989546/HĐTD ngày 27/05/2022 với tổng hạn mức 190.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân. Khoản vay được bảo đảm chung bằng tài sản là nguyên vật liệu, bán thành phẩm đang thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân.
- (ix) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Minh theo Hợp đồng số 2121.62.0022/2022-HĐCV HM/NHCT264-SON HA SSP ngày 13/09/2022 với lãi suất cho vay là 7.3-8,5%/năm. Tổng hạn mức 32.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các sản phẩm thép không gỉ. Lãi suất theo từng lần giải ngân, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay được bảo đảm bằng bằng Văn bản cam kết của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà vô điều kiện, không hủy ngang toàn bộ nghĩa vụ trả nợ đầy đủ và đúng hạn cho Bên Vay tại Bên Cho Vay. Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số: 01/2020/HĐBĐ/NHCT264 và 02/2020/HĐBĐ/NHCT264 ngày 15/09/2022 giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP và Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Minh.
- (x) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng cấp tín dụng số 90285.058.2475643.TD ngày 24/10/2022, với lãi suất khoản vay bằng VNĐ là 8.5 – 9.5%/năm và lãi suất khoản vay ngoại tệ là 6 - 6,2%/năm, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng 1 là 140.000.000.000 VND và hạn mức tín dụng 2 là 140.000.000.000 VND. Các hạn mức trên đã bao gồm hạn mức cho vay, hạn mức mở LC, hạn mức thấu chi. Sử dụng hết hạn mức 1 mới được dùng hạn mức 2 (khi được phía Ngân hàng đồng ý), mục đích bổ sung vốn lưu động, mở LC phục vụ lĩnh vực sản xuất kinh doanh ống thép Inox. Lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân. Khoản vay được bảo đảm bằng giấy tờ có giá là 1.120.000 Cổ phiếu SHI của Ông Lê Vĩnh Sơn - Chủ tịch Công ty, Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng mua bán căn nhà tại địa chỉ số 56, lô đất số Q-M5 tại

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

- KDT Nam Thăng Long thuộc quyền sở hữu của Ông Lê Vĩnh Sơn và bà Trần Thị Kim Dung, hàng tồn kho luân chuyển thành phẩm ống thép tại kho Nhà máy Phùng và các khoản phải thu, hàng hóa phát sinh từ các hợp đồng mua bán khác.
- (xvi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Sở Giao dịch theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0107/2022/HDTD ngày 01/07/2022 với lãi suất cho vay bằng VND là 10%/năm và lãi suất cho vay bằng ngoại tệ là 6%/năm. Tổng hạn mức 120.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, mục đích tài trợ nhập khẩu, tiền điện và tiền lương nhân công, tiền thuế nhập khẩu phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh Inox của Khách hàng. Lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân theo từng kế ước nhận nợ, thời hạn kế ước không quá 6 tháng. Khoản vay được đảm bảo chung bằng tài sản là tiền gửi ngân hàng.
- (xvii) Khoản vay của Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – CN Sở GD và Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng cấp tín dụng số SSP.HDTD.2022_01 tháng 09/2022, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 100.000.000.000đ. Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh LC phục vụ sản xuất và kinh doanh ống inox dạng cuộn, tấm.
- (xii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 111/2021/HDTD/TTKD KMA/01 ngày 22/12/2021 với tổng hạn mức 150.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, phát hành LC phục vụ sản xuất và kinh doanh các sản phẩm như ống thép Inox, hộp thép Inox. Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 111/2021/HDTD/TTKD KMA/01 ngày 22/12/2021 với lãi suất cho vay bằng VND là 8-10.5%/năm và lãi suất cho vay bằng ngoại tệ là 6.5 – 7.35%/năm. Tổng hạn mức 150.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, phát hành LC phục vụ sản xuất và kinh doanh các sản phẩm như ống thép Inox.
- (xvii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – chi nhánh Kinh Đô theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 260322-2698342-01-SME ngày 26/03/2022 với lãi suất cho vay bằng VND là 7,3%/năm và lãi suất cho vay bằng ngoại tệ là 5.5%/năm, tổng hạn mức 40.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, phát hành LC phục vụ sản xuất và kinh doanh các sản phẩm, đồ dùng bằng thép không gỉ (Inox).
- (xix) Khoản vay Ngân hàng TMCP kỹ thương - Chi nhánh Đông Đô theo hợp đồng cấp tín dụng số DDA202113577408/HĐCTD ngày 25/11/2021, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 145.000.000.000 VND và phục lục số DDA202113577408/HĐCTD/PL01 ngày 24/05/2022 hạn mức LC là 450.000.000.000VND trong đó hạn mức vay là 300.000.000.000VND , lãi suất cho vay bằng ngoại tệ là 5%/năm lãi suất VNĐ từ 8.5% . Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh LC phục vụ sản xuất và kinh doanh ống inox dạng cuộn, tấm...
- (vi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Chi nhánh Sở Giao Dịch theo hợp đồng cấp tín dụng số KH2-220073/HĐCV.SONHASSP ngày 08/04/2022, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 55.000.000.000 VND, lãi suất 7.8-8.5%/năm. Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung tín dụng ngắn hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.
- (xi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Phát triển nhà TPHCM - Chi nhánh Hoàn Kiếm theo Hợp đồng cấp tín dụng số 24703/21MB/HĐTD ngày 15/11/2021, hạn mức tín dụng là 100.000.000.000 VND, lãi

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

suất cho vay bằng ngoại tệ là 5.5%/năm. Thời hạn sử dụng hạn mức 36 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh LC phục vụ sản xuất và kinh doanh ống thép không gỉ.

- (xv) Khoản vay Ngân hàng first commercial bank, LTD- CN thành phố Hà Nội của Công ty TNHH MTV Sơn Hà theo hợp đồng cấp tín dụng số 30220080 ngày 23/08/2022, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 3.000.000USD tương đương khoảng 69.000.000.000 VND. Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh LC phục vụ sản xuất và kinh doanh ống inox dạng cuộn, tấm

Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An

- (i) Khoản vay tín chấp Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/7696459/HĐTD ngày 17 tháng 10 năm 2022 với hạn mức 80.000.000.000 VND, mục đích để Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C với lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Thời hạn cấp hạn mức không quá ngày 30 tháng 6 năm 2023. Lãi suất trong năm từ 6,5%-8,8%/năm được xác định và điều chỉnh theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng, tài sản bất động sản nhà xưởng, nhà văn phòng và căng teen tại xã Nghi Long theo hợp đồng cầm cố tài sản số 01/2022/7696459/HĐBĐ kí ngày 17/10/2022 giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân.
- (vii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2022-HĐCVHM/NHCT440-SONHANGHEAN ngày 25 tháng 10 năm 2022 với hạn mức 40.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 25 tháng 10 năm 2023. Thời hạn vay của từng khoản vay được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Lãi suất trong kỳ từ 6,3%-9%/năm được xác định và điều chỉnh theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng, hàng hóa, giấy tờ có giá được ký kết giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An.

Khoản vay tại Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ

- (iv) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương với khoản vay của Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ với hạn mức tín dụng là 54.000.000.000VND để tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất được quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ, thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng và không quá ngày 10/10/2023
- (vii) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- chi nhánh Nghệ An với hạn mức số 01/2022-HĐCVHM/NHCT440-TM1 ngày 25/10/2022 để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất trong năm tính lãi đầu tiên là 8,5%/năm, lãi suất cho vay trong hạn cho các kỳ tiếp theo được xác định bằng lãi suất cơ sở (+) biên độ 3,5%/năm. Hạn mức cho vay không quá 40.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức là 01 năm, thời hạn cho từng khoản nợ trên giấy nhận nợ không quá 6 tháng. Khoản vay được thế chấp bằng hệ thống điện năng lượng, máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thuộc quyền sở hữu của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

- (xviii) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng vay hạn mức số 2021/HĐCHMTD/VPB-TOANMY ngày 08/06/2021, và phụ lục hợp đồng số 01/PLHĐ ngày 09 /09/2022 để bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C, phát hành bảo lãnh phục vụ kinh doanh bồn nước inox/nhựa, đồ gia dụng bằng inox gồm máy lọc nước, bồn rửa, bình nước nóng thái dương năng, pin năng lượng mặt trời, ống inox của doanh nghiệp. Lãi suất cho vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ, trong kỳ lãi suất dao động từ 6,5% - 7,2%/năm. Hạn mức cho vay là 50.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 08 tháng 10 năm 2022, thời hạn cho vay của các khoản vay từng lần thuộc hạn mức không vượt quá 6 tháng. Khoản vay được thế chấp bằng một phần hàng hóa của Công ty bao gồm bồn nước inox/nhựa, đồ gia dụng bằng inox gồm máy lọc nước, bồn rửa, bình nước nóng thái dương năng, pin năng lượng mặt trời, ống inox,.. giá trị của cho phần tài sản thế chấp với Ngân hàng tối thiểu là 50.000.000.000 VND.

Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ miền Trung

- (vii) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Toàn Mỹ Miền Trung tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2022-HĐCVHM/NHCT440- TOANMY ngày 29/06/2022 với hạn mức tín dụng 25.000.000.000 VND, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 29/06/2022 đến hết ngày 29/06/2023, thời hạn vay theo từng khế ước nhận nợ không quá 06 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 6,8%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng các Tài sản cố định là phương tiện vận tải; Tài sản gắn liền với đất gồm: Nhà văn phòng, Nhà xưởng I, Nhà xưởng II, Nhà bảo vệ, Nhà để xe, Tường rào, Cổng ngõ; Dây chuyền máy móc bao gồm: 1 bộ máy ép thủy lực hình cổ áo đường kính 300 và khuôn, 1 bộ máy ép thủy lực dạng cổ đường kính 300 và khuôn và 1 bộ máy hàn bấm nắp bồn công suất 35kVA. ***Khoản vay tại Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh***

- (ii) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- chi nhánh Hoài Đức theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/8799911/HĐTD ngày 08/12/2022, hạn mức tín dụng là 150.000.000.000 VND, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C, thời hạn cho vay/bảo lãnh/thời hạn L/C với lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng/cấp bảo lãnh/L/C cụ thể. Tài sản đảm bảo theo Hợp đồng thế chấp ký kết giữa 2 bên.

- (xiii) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng số 513/2022/HĐTD/TDO ngày 27/12/2022, hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 VND, mục đích vay nhằm phục vụ sản xuất sản phẩm gia dụng từ Plastic, kim loại như bồn chứa nước, bình nước nóng của khách hàng, thời hạn cho mỗi khoản vay trong hạn mức không vượt quá 6 tháng, lãi suất trong kỳ điều chỉnh theo từng văn bản nhận nợ của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo của Hợp đồng là hàng tồn kho luân chuyển (bao gồm nguyên vật liệu, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, thành phẩm và hàng hóa) tại Lô CN 07.2-CN08, KCN đô thị Thuận Thành II, xã Mão Điền, huyện Thuận Thành, Tỉnh Bắc Ninh.

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ</i>	568.841.277.771	602.346.790.069

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
chức và cá nhân khác		
Vay dài hạn ngân hàng	226.324.382.055	213.618.958.452
Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An ⁽ⁱ⁾	6.150.000.000	6.029.750.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽ⁱⁱ⁾	35.495.953.879	36.920.953.879
Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Trung ⁽ⁱⁱⁱ⁾	18.143.735.778	18.910.367.778
Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Thành An ^(iv)	160.395.501.685	146.040.376.212
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ^(v)	4.387.000.000	4.387.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam Chi nhánh Lê Thái Tổ ^(vi)	402.672.128	402.672.128
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội ^(vii)	850.518.585	927.838.455
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ^(viii)	499.000.000	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	59.052.497.062	59.247.497.062
Quỹ Đầu tư Phát triển Hà Nội ^(ix)	59.052.497.062	59.247.497.062
Nợ thuê tài chính	46.377.898.654	50.393.834.555
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SUMI TRUST - CN Hà Nội	16.365.228.517	19.531.251.800
Công ty TNHH cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	29.354.564.398	30.204.477.016
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế CHAILEASE	658.105.739	658.105.739
Trái phiếu thường dài hạn	237.086.500.000	279.086.500.000
Quỹ Đầu tư Hạ Tầng PVI ^(x)	237.086.500.000	279.086.500.000
Cộng	568.841.277.771	602.346.790.069

Khoản vay tại Công ty mẹ

- (ii) 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.
- (iii) Khoản vay theo HĐ số 62/2017-HDDCVDDADDT/NHCT324-SONHA ngày 29/12/2017 mục đích thanh toán các chi phí để thực hiện phương án hợp tác kinh doanh số 876/2017/HĐHTKD-NHĐ-SONHA ngày 02/08/2017 giữa công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông và công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà để thực hiện dự án đầu tư “Xây dựng mạng lưới cấp nước liên xã Vân Côn-An Thượng, huyện Hoài Đức, TP Hà Nội”, dư nợ vay tối đa là 57.513.000.000 VND và không vượt quá 62.5% tổng mức đầu tư của dự án (bao gồm VAT), thời hạn vay: 144 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên. Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản phát sinh từ dự

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

án “Xây dựng mạng lưới cấp nước liên xã Vân Côn- An Thượng, huyện Hoài Đức, TP Hà Nội” mà Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông và Công ty CP Quốc tế Sơn Hà Hợp tác đầu tư.

- (iv) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2021/HĐCVDADT/NHCT320-SONHA ngày 30 tháng 12 năm 2021 với tổng hạn mức 1.073.000.000.000 VND mục đích đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp Tam Dương I- khu vực 2, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc. Thời hạn cho vay 72 tháng, thời gian ân hạn 24 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất theo từng giấy nhận nợ.
- (xi) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 06/2019/HĐTD-SHI ngày 30/09/2019 giữa Quỹ Đầu tư phát triển thành phố Hà Nội thời hạn 138 tháng, hạn mức 61.311.000.000 VNĐ, Lãi suất 6,95%/năm, mục đích sử dụng tiền vay thanh toán chi phí thực hiện các gói thầu của dự án.
- (x) Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 01/2021/HĐĐMTP/SHI-PIF ký 27/07/2021 được phát hành cho Quỹ Đầu Tư Hạ Tầng PVI với kỳ hạn 3 năm, mệnh giá 280.000.000.000 VND, loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được bảo đảm bằng tài sản. Lãi suất cho hai kỳ tính lãi đầu tiên là 11%/năm, lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo của trái phiếu được xác định theo nguyên tắc bằng tổng của lãi suất tham chiếu cộng biên độ 4,5%, kỳ tính lãi 6 tháng một lần. Mục đích phát hành là để tăng quy mô vốn hoạt động và đầu tư dự án của tổ chức phát hành trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính và kinh doanh bất động sản khu công nghiệp.

Tài sản đảm bảo bằng cổ phiếu phổ thông của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty Cổ phần Tổng Công ty Toàn Mỹ

Khoản vay tại Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ

- (i) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An bao gồm 2 hợp đồng:

Hợp đồng tín dụng số 01/2018/HĐCVDADT/NHCT440-TOANMY ngày 31/01/2018 để phục vụ thanh toán các chi phí cho dự án Cải tạo và xây dựng xưởng sản xuất, nhà ăn, mua máy móc thiết bị của nhà máy Toàn Mỹ, thời gian vay 60 tháng, tài sản đảm bảo là toàn bộ máy móc thiết bị hình thành tài sản trong tương lai của Nhà máy.

Hợp đồng tín dụng số 01/2020/HĐCVDADT/NHCCT440-TOANMY ngày 29/4/2020 để phục vụ thanh toán các chi phí cho dự án đầu tư hệ thống Pin năng lượng mặt trời công suất 310kWp, thời gian vay 36 tháng. Tài sản đảm bảo được quy định theo hợp đồng thế chấp động sản số 01/2020/HĐBĐ/NHCT440-TOANMY ngày 28 tháng 4 năm 2020 bao gồm hệ thống điện năng lượng mặt trời công suất 310Kwp; các quyền, lợi ích phát sinh từ tất cả các hợp đồng bảo hiểm đối với các tài sản nêu trên, bao gồm quyền nhận tiền bảo hiểm, bồi thường và tất cả các quyền tài sản, lợi ích, các khoản bồi hoàn và các khoản thanh toán khác để trao đổi, thay đổi, thay thế cho, thuộc về hoặc liên quan đến bất kỳ tài sản nào được đề cập trên
- (viii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương theo hợp đồng tín dụng số 01/034K20 ngày 15/7/2020 mục đích tài trợ các nhu cầu tín dụng hợp pháp, hợp lý liên quan đến việc đầu tư 5 xe ô tô tải có mui trọng tải 1,5 tấn hiệu Veam theo hợp đồng mua bán số xe ô tô 863/2020/HĐKT-TM-PDL ngày 26/11/2020 giữa khách hàng và công ty TNHH Phát Đại Lâm, lãi suất 8,4%/năm, thời hạn vay 36 tháng, tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất theo Hợp đồng thế chấp số 214TC17 ngày 11 tháng 10 năm 2017, tiền gửi của khách hàng số 138TC19 ngày 4 tháng 10 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

2019 và 174TC19 ngày 19 tháng 11 năm 2019 cùng các phương tiện vận tải theo hợp đồng thế chấp 002TC21 kí ngày 15 tháng 01 năm 2021.

Khoản vay tại Công ty Cổ phần Phát Triển Năng Lượng Sơn Hà

- (i) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 01/2020-HĐCVĐĐT/NHCT440-NLSONHA ngày 12 tháng 10 năm 2020, mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của dự án đầu tư hệ thống pin năng lượng mặt trời công suất 998 kWp, thời hạn vay 84 tháng, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh một tháng một lần, tài sản đảm bảo là toàn bộ quyền thu hồi công nợ bán điện từ hệ thống điện mặt trời mái nhà theo Hợp đồng mua bán điện số 66 ngày 11 tháng 12 năm 2020 ký với Tổng công ty Điện lực miền trung và máy móc thiết bị thuộc dự án đầu tư hệ thống năng lượng mặt trời Chu Lai.
- (v) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng số 02/2020/4916331/HĐTD ngày 03 tháng 11 năm 2020, mục đích vay đầu tư xây dựng hệ thống điện mặt trời áp mái 758,56 kWp tại Cảng Cá Tam Quang, huyện Núi Thành, tỉnh Quảng Nam, thời hạn vay 84 tháng, lãi suất cho vay thả nổi, điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần, tài sản đảm bảo là toàn bộ hệ thống máy móc thiết bị tại dự án Điện mặt trời.

Khoản vay tại Công ty cổ phần điện mặt trời Sơn Hà Free Solar

- (vi) Khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam- Chi nhánh Lê Thái Tổ theo Hợp đồng tín dụng để thanh toán chi phí mua xe ô tô phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên với lãi suất 7,5%/năm. Tài sản đảm bảo là xe ô tô tải pick-up cabin kép biển số 29H-498.39 và 29H-497.78 quy định theo hợp đồng thế chấp/ cầm cố có liên quan số HDTD/LTT/CRL/12052021-2817059346/01 và HDTC/LTT/CRL/12052021-2817059346/02

Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP

- (vii) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội theo hợp đồng 48/2022/HDTD/TTKD KMA ngày 29/09/2022 của công Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội với Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP nhận tiền giải ngân từ bên ngân hàng thế chấp bằng tài sản vô hình là phần mềm SAP

20c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

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

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	8.139.432.711	12.355.709.799
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	-	308.123.560
Chi quỹ	(505.380.000)	(4.524.400.648)
Số cuối kỳ	7.634.052.711	8.139.432.711

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

22. *Vốn chủ sở hữu*

22a. *Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm nay	1.621.764.490.000	(47.906.902.648)	57.652.066.000	(4.186.322.972)	(5.900.529.340)	38.668.039.933	268.432.956	52.788.120.942	247.293.946.432	1.960.441.341.303
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	16.599.207.111	9.859.641.940	26.458.849.051
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá quy đổi báo cáo Tạm ứng cổ tức Quý 1.23 TMY	-	-	-	-	(407.257.718)	-	-	-	(6.212.109.128)	(407.257.718)
Trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-	-	(306.953.282)	(306.953.282)
Điều chỉnh tăng giảm khác	-	-	174.000	-	-	-	-	(174.000)	-	-
Số dư cuối kỳ	1.621.764.490.000	(47.906.902.648)	57.652.240.000	(4.186.322.972)	(6.307.787.058)	38.668.039.933	268.432.956	69.387.328.053	250.634.351.962	1.979.973.870.226

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ông Lê Vĩnh Sơn	173.541.750.000	173.541.750.000
Các cổ đông khác	1.448.222.740.000	1.448.222.740.000
Cộng	1.621.764.490.000	1.621.764.490.000

22c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	162.176.449	162.176.449
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	161.857.589	161.857.589
Số lượng cổ phiếu được mua lại	318.860	318.860
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	161.857.589	161.857.589

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu

	Quý I.2023	Quý I.2022
Doanh thu bán hàng hóa	1.459.210.259.585	976.675.152.858
Doanh thu bán thành phẩm	806.672.294.703	862.981.859.364
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.822.610.820	3.990.683.481
Doanh thu khác	1.696.438	81.637.291
Cộng	2.268.706.861.546	1.843.729.332.994

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý I.2023	Quý I.2022
Chiết khấu thương mại	49.479.652.897	55.475.520.575
Hàng bán bị trả lại	1.526.249.221	433.837.632
Giảm giá hàng bán	-	989.960.374
Cộng	51.005.902.119	56.899.318.581

3. Giá vốn hàng bán

	Quý I.2023	Quý I.2022
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.310.178.727.745	896.566.937.352
Giá vốn của thành phẩm đã bán	706.739.348.728	692.873.518.021
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	660.721.490	3.106.341.234



CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	Quý I.2023	Quý I.2022
Giá vốn hoạt động khác	-	3.405.237
Cộng	2.017.578.797.963	1.592.550.201.844
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.028.586.761	1.722.729.263
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	12.723.306.906	6.638.747.799
Chiết khấu thanh toán	-	11.492.150
Doanh thu tài chính khác	8.686	941.394
Cộng	21.751.902.353	8.373.910.606
5. Chi phí tài chính		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Chi phí lãi vay	72.981.949.778	43.841.211.337
Chiết khấu thanh toán	2.972.957.972	6.457.886.172
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	8.276.118.429	3.526.286.989
Chi phí tài chính khác	5.769.933	1.294.979
Cộng	84.236.796.112	53.826.679.477
6. Chi phí bán hàng		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Chi phí cho nhân viên	27.331.248.424	28.596.976.820
Chi phí vật liệu, bao bì	1.192.026.524	1.501.545.461
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	350.591.323	601.037.546
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.537.274.659	1.600.000.385
Chi phí bảo hành	2.017.320.869	2.789.630.112
Chi phí quảng cáo, khuyến mại	1.237.324.789	1.754.038.473
Chi phí vận chuyển, chi phí xuất khẩu	12.764.741.729	20.172.055.831
Chi phí showroom	4.897.377.681	4.897.377.681
Chi phí thuê kho, cửa hàng	4.265.093.459	3.706.857.351
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.203.174.089	5.889.764.641
Các chi phí khác	4.080.301.445	7.785.436.107
Cộng	66.876.474.993	79.294.720.408
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Chi phí cho nhân viên	19.064.953.306	22.045.476.217
Chi phí vật liệu quản lý	102.186.047	135.296.095
Chi phí đồ dùng văn phòng	536.888.601	491.347.592
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.177.791.650	3.306.558.491
Thuế, phí và lệ phí	244.067.723	219.369.008

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	Quý I.2023	Quý I.2022
Chi phí thanh toán, mở LC	8.463.855.042	5.062.179.970
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.945.052.511	8.123.127.520
Các chi phí khác	1.643.640.507	3.101.718.371
Cộng	42.178.435.387	42.485.073.264
8. Thu nhập khác		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Xử lý chênh lệch kiểm kê, chênh lệch công nợ	18.663.414	-
Bán Đề xê	-	1.337.319.872
Thu nhập khác	325.222.866	229.359.400
Cộng	343.886.280	1.566.679.272
9. Chi phí khác		
	Quý I.2023	Quý I.2022
Thanh lý tài sản	-	236.670.151
Khấu hao tài sản không sử dụng	472.916.556	-
Chi phí khác	421.457.771	179.677.230
Cộng	894.374.327	416.347.381
10. Lãi trên cổ phiếu		
<i>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</i>		
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	16.599.207.111	13.966.227.149
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
<i>Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát</i>	-	-)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	16.599.207.111	13.966.227.149
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	162.176.449	150.187.913
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	102,35	92,99
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:		
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	162.176.449	100.535.707
"Ảnh hưởng của việc trả cổ tức bằng cổ phiếu"	-	49.652.206

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	162.176.449	150.187.913

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ 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 – Chủ tịch Công ty dùng 1.120.000 cổ phiếu SHI thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa theo hợp đồng cấp tín dụng số 50678.20.058.2475643.TD ngày 6/10/2020 (xem thuyết minh số V.20a).

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

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

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

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

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn	Công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanseem Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Sơn Hà	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư KCN Sơn Hà Đồng Nai	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Vietnam Commodity Exchange	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (Sơn Hà Sài Gòn)	Công ty liên quan của thành viên chủ chốt
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai	Công ty con của Sơn Hà Sài Gòn
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Dịch vụ Sakura	Công ty liên quan của thành viên chủ chốt
Công ty Cổ Phần Thương mại Đầu tư Phương Nam	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

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.6 và V.15.

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

2. Thông tin về bộ phận

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

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

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

2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Số 2 Phố Thanh Lâm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng



Trương Văn Tiến

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn