

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 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 5.701.303.058.851 | 5.610.598.077.038 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 67.930.133.581 | 79.184.958.927 |
| 1. Tiền | 111 | | 64.624.553.581 | 73.437.417.838 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3.305.580.000 | 5.747.541.089 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 393.310.931.761 | 349.578.995.123 |
| 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 | 393.310.931.761 | 349.578.995.123 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 4.019.443.852.763 | 3.892.309.100.432 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 3.042.682.248.130 | 3.017.814.778.010 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 600.259.322.113 | 536.502.480.769 |
| 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 | 74.804.300.000 | 45.154.300.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.6a | 312.943.007.549 | 304.082.328.718 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.7 | (11.482.487.818) | (11.509.087.818) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 237.462.790 | 264.300.753 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.8 | 1.137.711.031.161 | 1.218.736.777.919 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 1.137.773.119.428 | 1.218.798.866.186 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (62.088.267) | (62.088.267) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 82.907.109.585 | 70.788.244.637 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9a | 21.823.776.115 | 23.948.570.136 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 60.057.914.050 | 45.700.231.114 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.17 | 1.025.419.420 | 1.139.443.387 |
| 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 2024

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 | | 2.073.895.359.864 | 1.971.187.185.653 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 3.236.798.365 | 3.205.070.795 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.6b | 4.032.200.598 | 4.000.473.028 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | V.7 | (795.402.233) | (795.402.233) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.197.720.108.518 | 1.181.866.869.045 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 606.576.197.788 | 623.335.763.659 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 1.318.851.644.500 | 1.318.206.631.229 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (712.275.446.712) | (694.870.867.570) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | 102.156.775.208 | 106.421.796.465 |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | 150.702.453.292 | 150.702.453.292 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | (48.545.678.084) | (44.280.656.827) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.12 | 488.987.135.522 | 452.109.308.921 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 503.665.466.945 | 466.076.986.993 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (14.678.331.423) | (13.967.678.072) |
| 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 | | 613.195.709.811 | 514.649.115.758 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.13 | 613.195.709.811 | 514.649.115.758 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 180.947.589.485 | 184.937.461.187 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.2b | 177.237.589.485 | 176.691.461.187 |
| 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 | 1.000.000.000 | 5.536.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 78.795.153.684 | 86.528.668.868 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.9b | 76.412.746.460 | 83.967.982.585 |
| 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 | 2.382.407.224 | 2.560.686.283 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 7.775.198.418.715 | 7.581.785.262.691 |

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 2024

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 | | 5.764.734.255.587 | 5.574.367.496.271 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 4.982.459.095.851 | 4.863.763.473.580 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.15 | 404.386.713.853 | 429.639.738.994 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.16 | 222.708.896.509 | 150.812.166.759 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17 | 43.747.433.733 | 75.774.927.167 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 20.745.880.552 | 28.139.934.146 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.18 | 6.090.336.442 | 10.566.718.718 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 1.835.358.172 | 13.326.610 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.19a | 421.394.526.358 | 853.269.456.888 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.20a | 3.854.013.139.223 | 3.307.175.324.932 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 2.734.992.922 | 2.694.359.779 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.21 | 4.801.818.087 | 5.677.519.587 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 782.275.159.736 | 710.604.022.691 |
| 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 | 241.588.000.000 | 241.588.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.20b | 539.772.454.659 | 468.101.317.614 |
| 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 | | 914.705.077 | 914.705.077 |
| 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 2024

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2.010.464.163.127 | 2.007.417.766.420 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 2.010.464.163.127 | 2.007.417.766.420 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1.621.764.490.000 | 1.621.764.490.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1.621.764.490.000 | 1.621.764.490.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (47.906.902.648) | (47.906.902.648) |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 67.309.880.000 | 67.309.880.000 |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (4.186.322.972) | (4.186.322.972) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | (4.152.987.801) | (5.116.836.291) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 38.865.623.775 | 38.865.623.775 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 268.432.956 | 268.432.956 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 70.520.807.511 | 69.467.000.066 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 69.467.000.066 | 52.978.087.816 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1.053.807.445 | 16.488.912.250 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 267.981.142.306 | 266.952.401.534 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 7.775.198.418.715 | 7.581.785.262.691 |

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Vĩnh Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SON 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 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | | | |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm 2024 | Năm 2023 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 1.901.744.675.456 | 2.268.706.861.546 | 1.901.744.675.456 | 2.268.706.861.546 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 39.734.056.997 | 51.005.902.119 | 39.734.056.997 | 51.005.902.119 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1.862.010.618.459 | 2.217.700.959.428 | 1.862.010.618.459 | 2.217.700.959.428 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 1.666.565.519.889 | 2.017.578.797.963 | 1.666.565.519.889 | 2.017.578.797.963 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 195.445.098.570 | 200.122.161.465 | 195.445.098.570 | 200.122.161.465 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 13.443.722.825 | 21.751.902.353 | 13.443.722.825 | 21.751.902.353 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 76.853.515.017 | 84.236.796.112 | 76.853.515.017 | 84.236.796.112 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 63.504.422.473 | 72.981.949.778 | 63.504.422.473 | 72.981.949.778 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 546.128.298 | 238.386.500 | 546.128.298 | 238.386.500 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 72.813.389.056 | 66.876.474.993 | 72.813.389.056 | 66.876.474.993 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 42.605.106.089 | 42.178.435.387 | 42.605.106.089 | 42.178.435.387 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 17.162.939.530 | 28.820.743.826 | 17.162.939.530 | 28.820.743.826 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 1.244.229.098 | 343.886.280 | 1.244.229.098 | 343.886.280 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 1.473.310.656 | 894.374.327 | 1.473.310.656 | 894.374.327 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | (229.081.557) | (550.488.047) | (229.081.557) | (550.488.047) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 16.933.857.973 | 28.270.255.779 | 16.933.857.973 | 28.270.255.779 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 6.595.704.649 | 12.788.711.930 | 6.595.704.649 | 12.788.711.930 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 10.338.153.324 | 15.481.543.849 | 10.338.153.324 | 15.481.543.849 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 1.053.807.445 | 5.621.901.909 | 1.053.807.445 | 5.621.901.909 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 9.284.345.879 | 9.859.641.940 | 9.284.345.879 | 9.859.641.940 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10 | 6,50 | 34,67 | 6,50 | 34,67 |

22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

71

VI.10

6,50

34,67

6,50

34,67

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2024
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Kiểm 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 2024

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 2024

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 16.933.857.973 | 28.270.255.779 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 22.133.945.335 | 23.511.161.473 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 14.033.143 | (55.929.066) |
| - 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 | | (11.020.286.330) | (9.266.973.261) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 63.504.422.473 | 72.981.949.778 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 91.565.972.594 | 115.440.464.703 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 365.253.851.337 | 257.407.931.855 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 81.025.746.758 | 325.284.938.838 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (414.815.844.859) | (476.568.189.271) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 9.926.338.560 | 5.271.779.550 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (68.833.427.015) | (90.228.371.881) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | V.17 | (19.549.735.527) | (13.552.244.726) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | V.21 | (875.701.500) | (505.380.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 43.697.200.348 | 122.550.929.068 |
| 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 | | (604.708.989.178) | (480.937.471.497) |
| 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 | | (83.455.936.638) | (52.060.757.159) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 14.610.000.000 | 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 | | 1.593.948.786 | 9.028.586.761 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (671.960.977.030) | (491.408.656.257) |

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 2024

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 | - | - |
| 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 | | 2.176.380.917.610 | 2.114.219.009.137 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (1.550.479.680.427) | (1.806.128.349.670) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | (7.392.285.847) | (14.500.307.641) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (1.500.000.000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 617.008.951.336 | 293.590.351.826 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (11.254.825.346) | (75.267.375.363) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 79.184.958.927 | 183.916.538.854 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.1 | 67.930.133.581 | 108.649.163.491 |

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2024

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 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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 16 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% | 54,26% |

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 2024

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% | 85% | 85% |
| 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 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 2024

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 TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh | Lô CN07, Khu CN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh | Sản xuất các sản phẩm thiết bị gia dụng | 74,34% | 74,34% | 74,34% |
| 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% | 36,97% | 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% | 100% | 100% |
| 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 2024 kết thúc kỳ kế toán Quý I.2024, Tập đoàn có 1.588 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 1.619 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.

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 2024

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

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 đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

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 hoá, 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 2024

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 2024

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 | 12.112.106.461 | 10.382.627.269 |
| Tiền gửi ngân hàng | 52.512.447.120 | 63.054.790.569 |
| Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>) | 3.305.580.000 | 5.747.541.089 |
| Cộng | 67.930.133.581 | 79.184.958.927 |

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

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 2024

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

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ngắn hạn | 393.310.931.761 | 349.578.995.123 |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 393.310.931.761 | 349.578.995.123 |
| Dài hạn | 1.000.000.000 | 5.536.000.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng | - | 4.536.000.000 |
| Trái phiếu | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Cộng | 394.310.931.761 | 355.114.995.123 |

2b. Đầu tư vào công liên kết

| | Số cuối năm | | | Số đầu năm | | |
|---|------------------------|---|------------------------|------------------------|---|------------------------|
| | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng | Giá gốc | Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư | Cộng |
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn | 12.259.031.850 | 1.850.196.642 | 14.109.228.492 | 12.259.031.850 | 1.341.037.536 | 13.600.069.386 |
| 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 | 113.009.667 | 45.113.009.667 | 45.000.000.000 | 65.829.167 | 45.065.829.167 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Khu công nghiệp Sơn Hà Đồng Nai | 60.000.000.000 | (1.325.232) | 59.998.674.768 | 60.000.000.000 | (3.272.172) | 59.996.727.828 |
| Công ty Cổ phần Vietnam Commodity Exchange | 45.000.000.000 | (483.323.442) | 44.516.676.558 | 45.000.000.000 | (471.165.194) | 44.528.834.806 |
| Cộng | 175.759.031.850 | 1.478.557.635 | 177.237.589.485 | 175.759.031.850 | 932.429.337 | 176.691.461.187 |

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

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| 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 | - |
| Cộng | 34.115.778.616 | (31.405.778.616) | 34.115.778.616 | (31.405.778.616) |

Giá trị hợp lý

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 2024

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

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 ngày lập báo cáo tài chính. Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 14.730.273.093 | 8.213.080.098 |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn | 9.397.387.972 | 2.909.267.633 |
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn | 3.888.390.204 | 3.652.520.804 |
| Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai | 503.216.917 | 710.013.661 |
| Công ty TNHH MTV Sản xuất Đầu tư và Phát triển Hoàng Hà | 297.000.000 | 297.000.000 |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam | 644.278.000 | 644.278.000 |
| Phải thu các khách hàng khác | 3.027.951.975.037 | 3.009.601.697.912 |
| Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng | 396.181.666.704 | 383.566.082.763 |
| Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An | 431.530.015.886 | 401.711.920.538 |
| Công ty TNHH Thương mại Inox Hà Đông | 427.635.553.739 | 424.376.770.198 |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu xuyên Thái Bình Dương | 224.547.302.127 | 186.944.372.379 |
| Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Phát triển Thiên Phú | 326.034.755.250 | 317.435.143.800 |
| Công ty TNHH Công Nghệ ánh Dương | 199.354.990.099 | - |
| Các khách hàng khác | 1.022.667.691.232 | 1.295.567.408.234 |
| Cộng | 3.042.682.248.130 | 3.017.814.778.010 |

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Trả trước cho các bên liên quan | - | - |
| Trả trước cho người bán khác | 600.259.322.113 | 536.502.480.769 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Minh Ngọc | 316.920.388.000 | 316.920.388.000 |
| Trong đó: <i>Tạm ứng Dự án Tam Dương⁽ⁱ⁾</i> | 316.920.388.000 | 316.920.388.000 |
| <i>Trả trước tiền mua hàng</i> | - | - |
| Công ty Cổ phần Phòng cháy chữa cháy Thăng Long ⁽ⁱ⁾ | 29.144.709.648 | 28.938.472.282 |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Xử lý nước và Môi trường ETM ⁽ⁱ⁾ | 11.540.246.535 | 7.605.272.607 |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Dịch vụ Hoàng An ⁽ⁱ⁾ | 46.800.000.000 | 46.800.000.000 |
| Công ty TNHH Kinh doanh Thương mại Đức Phong | 24.412.601.477 | 3.440.464.642 |
| GUANGDONG YANGCHENG STAINLESS STEEL MACHINERY LTD | 43.327.722.511 | 45.309.788.855 |
| ETERNAL TSINGSHAN GROUPLIMITED (Hongkong) | 9.949.779.730 | 18.566.078.200 |
| Công ty TNHH Khoa học Kỹ thuật Kim loại YONGJIN Việt Nam | 49.768.009.950 | - |
| Các nhà cung cấp khác | 68.395.864.262 | 68.922.016.183 |
| Cộng | 600.259.322.113 | 536.502.480.769 |

⁽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 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 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 2024

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

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. Ngày 02/06/2023, hai bên đã tiến hành quyết toán nghiệm thu đợt 1 của hợp đồng với tổng giá trị 17.579.612.000 VNĐ.

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.

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.

Ngày 28/4/2023, Tập đoàn đã khởi công Dự án và bàn giao mặt bằng cho các nhà thầu để thực hiện thi công các hạng mục công việc..

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i> | 74.804.300.000 | 45.154.300.000 |
| Đại lý Khuyến Luyện | 10.500.000.000 | - |
| Đại lý Kiên Uyên | 10.850.000.000 | - |
| Đại lý Quyên Chiến (Hà Nội) | 10.705.000.000 | - |
| Đại lý Toàn Tiến (Hà Nội) | 6.605.000.000 | - |
| Đại lý Tiến Nga (Vĩnh Phúc) | 11.000.000.000 | - |
| Đại lý Tuấn Mai (Hà Nội) | 10.300.000.000 | - |
| Đại lý Yên Thế (Hà Nội) | 6.950.000.000 | - |
| Đại lý Hạnh Linh (Hà Nội) | 5.500.000.000 | - |
| Cho vay cá nhân khác | 2.394.300.000 | 45.154.300.000 |
| Cộng | 74.804.300.000 | 45.154.300.000 |

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 2024

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

6. Phải thu khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu các bên liên quan | 122.146.827 | - | 121.819.554 | - |
| Công ty Cổ phần Sơn Hà Hanssem Việt Nam | 50.459.000 | - | 50.459.000 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư KCN Sơn Hà Đồng Nai | 2.694.750 | - | 2.694.750 | - |
| Công ty Cổ phần Việt Nam Commodity Exchange | 68.993.077 | - | 68.665.804 | - |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 312.820.860.722 | (2.886.390.855) | 303.960.509.164 | (2.886.390.855) |
| Tạm ứng mua tài sản | 11.300.000.000 | - | - | - |
| Phạm Xuân Vinh - Trợ Lý Phó Chủ tịch tạm ứng dự án | 27.975.000.000 | - | 34.175.000.000 | - |
| Hồ Văn Việt - Giám đốc Ban QLDA tạm ứng dự án Tam Dương | 22.128.241.295 | - | 24.880.112.724 | - |
| Lê Văn Tấn-KSNB tạm ứng dự án Tam Dương | 26.000.000.000 | - | 26.400.000.000 | - |
| Trần Cứu Quốc - Giám đốc TTMH tạm ứng mua vật tư | 10.300.000.000 | - | 14.200.000.000 | - |
| Trần Việt Dũng | 26.508.529.991 | - | - | - |
| Lê Văn Thành | 33.359.200.872 | - | - | - |
| Tạm ứng của cá nhân khác | 19.264.535.856 | - | 76.165.953.064 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 13.414.934.930 | - | 10.476.897.871 | - |
| Lãi dự thu | 4.755.873.891 | - | - | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 117.814.543.887 | (2.886.390.855) | 117.662.545.505 | (2.886.390.855) |
| Cộng | 312.943.007.549 | (2.886.390.855) | 304.082.328.718 | (2.886.390.855) |

6b. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ký cược, ký quỹ | 3.230.070.795 | - | 3.205.070.795 | - |
| Phải thu các đối tượng khác | 802.129.803 | (795.402.233) | 795.402.233 | (795.402.233) |
| Cộng | 4.032.200.598 | (795.402.233) | 4.000.473.028 | (795.402.233) |

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 2024

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

7. Dự phòng phải thu khó đòi

| | Thời gian quá hạn | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | |
|---|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 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 | 7.316.152.384 | (6.845.635.183) | Từ 1 đến 3 năm | 7.096.796.605 | (6.872.235.183) |
| Cộng | | 12.748.407.252 | (12.277.890.051) | | 12.529.051.473 | (12.304.490.051) |

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

| | Nợ phải thu | | Cộng |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | ngắn hạn | dài hạn | |
| Số đầu năm | 11.509.087.818 | 795.402.233 | 12.304.490.051 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 60.400.000 | - | 60.400.000 |
| Hoàn nhập dự phòng | (87.000.000) | - | (87.000.000) |
| Số cuối kỳ | 11.482.487.818 | 795.402.233 | 12.277.890.051 |

8. Hàng tồn kho

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | 4.169.265.550 | - | 18.828.911.595 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 568.598.894.311 | - | 656.853.018.651 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 8.892.527.743 | - | 8.588.557.040 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 5.015.339.156 | - | 7.288.412.410 | - |
| Thành phẩm | 207.138.266.906 | - | 199.616.973.322 | - |
| Hàng hóa | 343.897.379.149 | (62.088.267) | 327.556.769.310 | (62.088.267) |
| Hàng gửi đi bán | 61.446.613 | - | 66.223.858 | - |
| Cộng | 1.137.773.119.428 | (62.088.267) | 1.218.798.866.186 | (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 2024

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

9. Chi phí trả trước

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí bảo hiểm | 970.748.302 | |
| Công cụ dụng cụ | 1.010.956.724 | 1.056.975.243 |
| Chi phí quảng cáo | 491.664.314 | 759.542.213 |
| Chi phí thuê nhà, thuê kho, xưởng | 14.273.414.980 | 14.614.793.334 |
| Chi phí sửa chữa | 554.865.269 | - |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 4.522.126.526 | 7.517.259.346 |
| Cộng | <u>21.823.776.115</u> | <u>23.948.570.136</u> |

9b. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Công cụ dụng cụ | 9.938.264.669 | 9.751.976.561 |
| Chi phí thuê đất | 45.932.603.118 | 45.663.537.688 |
| Chi phí giải phóng, san lấp mặt bằng | 3.441.651.095 | 3.493.797.326 |
| Sửa chữa, cải tạo thiết bị, văn phòng | 4.544.067.251 | 6.788.521.087 |
| Chi phí quảng cáo | 3.164.764.013 | 3.127.972.455 |
| Showroom | 3.489.462.494 | 8.150.091.475 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 5.901.933.818 | 6.992.085.993 |
| Cộng | <u>76.412.746.460</u> | <u>83.967.982.585</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 2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Số đầu năm | 439.420.933.855 | 693.824.344.097 | 164.012.375.987 | 20.948.977.290 | 1.318.206.631.229 |
| Mua trong năm | - | 260.000.000 | - | - | 260.000.000 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| Tăng do mua lại tài sản thuê tài chính | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | 183.338.212 | 171.893.845 | 14.040.562 | 15.740.652 | 385.013.271 |
| Số cuối kỳ | 439.604.272.067 | 694.256.237.942 | 164.026.416.549 | 20.964.717.942 | 1.318.851.644.500 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 145.318.453.816 | 420.750.860.945 | 112.577.679.848 | 16.223.872.961 | 694.870.867.570 |
| Khấu hao trong năm | 5.212.405.291 | 8.220.640.078 | 3.326.605.342 | 400.914.534 | 17.160.565.246 |
| Tăng do mua lại tài sản thuê tài chính | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm khác do chênh lệch tỉ giá | 116.196.180 | 108.942.964 | 8.898.634 | 9.976.118 | 244.013.896 |
| Giảm do phân loại lại | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 150.647.055.287 | 429.080.443.987 | 115.913.183.825 | 16.634.763.613 | 712.275.446.712 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 294.102.480.039 | 273.073.483.152 | 51.434.696.139 | 4.725.104.329 | 623.335.763.659 |
| Số cuối kỳ | 288.957.216.780 | 265.175.793.955 | 48.113.232.725 | 4.329.954.329 | 606.576.197.788 |

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 2024

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 | 104.098.780.925 | 46.603.672.367 | 150.702.453.292 |
| Thuê tài chính trong năm | - | - | - |
| Mua lại tài sản thuê tài chính | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 104.098.780.925 | 46.603.672.367 | 150.702.453.292 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 26.049.614.703 | 18.231.042.124 | 44.280.656.827 |
| Khấu hao trong năm | 2.843.786.812 | 1.421.234.445 | 4.265.021.257 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 28.893.401.515 | 19.652.276.569 | 48.545.678.084 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 78.049.166.222 | 28.372.630.243 | 106.421.796.465 |
| Số cuối kỳ | 75.205.379.410 | 26.951.395.798 | 102.156.775.208 |

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 | 423.578.410.872 | 42.498.576.121 | 466.076.986.993 |
| Mua trong kỳ | 37.584.700.000 | - | 37.584.700.000 |
| Tăng từ đầu tư dự án | - | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | 3.779.952 | 3.779.952 |
| Số cuối kỳ | 461.163.110.872 | 42.502.356.073 | 503.665.466.945 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 6.939.952.846 | 7.027.725.226 | 13.967.678.072 |
| Khấu hao trong năm | 134.810.736 | 573.548.096 | 708.358.832 |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | 2.294.519 | 2.294.519 |
| Số cuối kỳ | 7.074.763.582 | 7.603.567.841 | 14.678.331.423 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 416.638.458.026 | 35.470.850.895 | 452.109.308.921 |
| Số cuối kỳ | 454.088.347.290 | 34.898.788.232 | 488.987.135.522 |

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 2024
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 | Kết chuyển vào | | Số cuối kỳ |
|---|------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | | chi phí trong kỳ, giảm khác | Phân loại lại chi phí | |
| Mua sắm tài sản cố định | - | - | - | - | - | - |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 514.649.115.758 | 99.725.398.197 | (916.700.000) | (109.201.739) | (152.902.405) | 613.195.709.811 |
| Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm ⁽ⁱ⁾ | 4.750.000.000 | - | - | - | - | 4.750.000.000 |
| Dự án nước Hà Đông ⁽ⁱⁱ⁾ | 7.501.159.939 | - | - | - | - | 7.501.159.939 |
| Dự án 3 xã Bình Minh, Thanh Cao, Thanh Mai ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 12.981.095.687 | 1.162.594.731 | - | - | - | 14.143.690.418 |
| Dự án KCN Tam Dương ^(iv) | 405.345.191.028 | 6.717.681.210 | - | - | - | 412.062.872.238 |
| Dự án làm sạch nước (khu thiết ứng Đông Anh) | 14.423.293.711 | 11.808.540 | - | - | - | 14.435.102.251 |
| Dự án nhà máy Bàu Bàng | 46.886.051.572 | 74.889.693.224 | - | - | - | 121.775.744.796 |
| Dự án khác | 22.762.323.821 | 16.943.620.492 | (916.700.000) | (109.201.739) | (152.902.405) | 38.527.140.169 |
| Cộng | 514.649.115.758 | 99.725.398.197 | (916.700.000) | (109.201.739) | (152.902.405) | 613.195.709.811 |

⁽ⁱ⁾ 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/HDHTKD-NHD-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.

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 2024

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 quyết toán hoàn thành trong Quý 1 năm 2022, giai đoạn 2 dự án đang 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. Dự án được Ban Quản lý các khu công nghiệp Vĩnh Phúc cấp Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 3163852766 ngày 01/6/2021, thay đổi lần thứ 2 ngày 21/4/2023, UBND tỉnh Vĩnh Phúc đã ban hành Quyết định số 906/QĐ-UBND về việc giao đất (đợt 1) cho Công ty với diện tích 81,24 ha. Cùng ngày 27/4/2023, Ban quản lý các khu công nghiệp tỉnh Vĩnh Phúc cấp Giấy phép Xây dựng số 16/GPXD cho Công ty để thực hiện xây dựng các hạng mục của Dự án.
- (v) Dự án Nhà máy Bàu Bàng tại Áp Suối Tre, xã Long Nguyễn, 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 2024

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 | 2.560.686.283 | 3.273.802.523 |
| Số phân bổ trong năm | (178.279.059) | (713.116.240) |
| Số cuối kỳ | <u>2.382.407.224</u> | <u>2.560.686.283</u> |

15. Phải trả người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 2.314.249.336 | 2.314.249.336 |
| 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 |
| Phải trả các nhà cung cấp khác | 402.072.464.517 | 427.325.489.658 |
| Công ty TNHH POSCO VST | 7.023.778.014 | 55.923.097.828 |
| Công ty TNHH Kinh doanh TM Đức Phong | 10.972.263.800 | - |
| Công ty Cổ Phần Thương mại Đầu tư Phương Nam | 40.424.713.485 | 14.793.729.678 |
| Công ty TNHH Kinh doanh Dịch vụ Hoàng An | 33.435.095.629 | - |
| Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng và XNK Minh Ngọc | 5.545.177.324 | - |
| Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Thiên Long | 37.513.984.219 | 13.430.389.238 |
| Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Inox Minh Phú | 26.301.895.426 | 11.188.801.671 |
| Công ty TNHH Inox Đông Nam | 10.761.308.870 | 9.998.928.350 |
| Công ty TNHH thương mại Inox Nhật Minh | 13.345.186.436 | - |
| Cá nhân bán đất dự án | 22.568.000.000 | 21.225.338.399 |
| Công ty TNHH Một thành viên Nước Sạch Hà Đông | 6.373.258.599 | 13.961.677.718 |
| KAUNG MYAT HTAY COMPANY LIMITED | 39.291.452.334 | 43.023.532.208 |
| Công ty TNHH Thương mại Quốc tế Chailease | 24.977.568.163 | - |
| Các nhà cung cấp khác | 123.538.782.219 | 243.779.994.568 |
| Cộng | <u>404.386.713.853</u> | <u>429.639.738.994</u> |

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh 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 2024

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

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Trả trước của các khách hàng khác | 222.708.896.509 | 150.812.166.759 |
| Trần Huyền Linh -Khách đặt cọc mua dự án Tam Dương | 60.000.000.000 | |
| Các nhà phân phối đại lý | 66.545.302.985 | 115.972.601.392 |
| Các khách hàng khác | 96.163.593.524 | 34.839.565.367 |
| Cộng | <u>222.708.896.509</u> | <u>150.812.166.759</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 2024
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 | 32.712.036.135 | 31.791.211 | 11.757.134.063 | (31.078.927.183) | 13.390.052.133 | 31.600.329 |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | - | 54.947.315.104 | (54.947.315.104) | - | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 85.904.199 | 1.217.441.070 | (1.206.870.879) | - | 75.334.008 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13.429.365 | - | 150.652.866 | (45.791.313) | 118.290.918 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 41.917.875.125 | 944.612.382 | 6.595.704.649 | (19.549.735.527) | 28.807.503.030 | 788.271.165 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 845.551.362 | 42.047.446 | 1.872.398.693 | (2.219.530.504) | 586.586.023 | 130.213.918 |
| Thuế tài nguyên | 262.428.400 | - | 769.068.400 | (1.031.376.800) | 120.000 | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 35.088.149 | 533.464.125 | - | 498.375.976 | - |
| Các loại thuế khác | 4.431.068 | - | 151.893.932 | (156.325.000) | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 19.175.712 | - | 351.666.747 | (24.336.806) | 346.505.653 | - |
| Cộng | 75.774.927.167 | 1.139.443.387 | 78.346.739.649 | (110.260.209.116) | 43.747.433.733 | 1.025.419.420 |

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 môi trường địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

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 2024

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 thuế 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 13.302 VND/m² theo TB: 6834/TB-CCT-TBTK ngày 29/04/2022; 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-QLD 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.

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 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**18. Chi phí phải trả ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Chi phí lãi vay phải trả | - | 5.329.004.542 |
| Chi phí hàng khuyến mại | 1.892.586.005 | - |
| Chi phí trích trước tạm tính giá vốn dự án | 145.307.154 | - |
| Trích trước chi phí đầu tư xây dựng cơ bản | 1.071.555.585 | - |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 2.980.887.698 | 5.237.714.176 |
| Cộng | <u>6.090.336.442</u> | <u>10.566.718.718</u> |

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 | 421.394.526.358 | 853.269.456.888 |
| Tài sản thừa chờ giải quyết | 44.885.920 | - |
| Kinh phí công đoàn | 2.585.598.905 | 2.259.881.393 |
| Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp | 1.322.540.314 | 335.013.067 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 3.199.800.668 | 2.007.335.671 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội | 78.777.795.707 | 126.557.572.807 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân | 98.752.958.936 | 438.307.510.759 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An | 5.192.437.485 | 7.594.446.888 |
| Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh | 100.753.004.423 | 101.839.140.492 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng | - | 32.966.120.908 |
| Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Đông Đô | 40.497.026.793 | 62.247.614.924 |
| Thu tiền các hộ dân hỗ trợ đặt đồng hồ, ống nước | 15.364.560.521 | - |
| Phải trả cổ tức | 49.397.799.574 | 42.692.977.601 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 25.506.117.112 | 36.461.842.378 |
| Cộng | <u>421.394.526.358</u> | <u>853.269.456.888</u> |

19b. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 241.588.000.000 | 241.588.000.000 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Chấn Hưng | 47.160.000.000 | 47.160.000.000 |
| Công ty TNHH Kinh doanh Tổng hợp Đại An | 48.395.000.000 | 48.395.000.000 |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Xuyên Thái Bình Dương | 41.708.000.000 | 41.708.000.000 |
| Công ty TNHH Thương Mại và Đầu Tư Phát Triển Thiên Phú | 52.970.000.000 | 52.970.000.000 |

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 2024

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

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Thương mại Inox Hà Đông | 51.350.000.000 | 51.350.000.000 |
| Cộng | 241.588.000.000 | 241.588.000.000 |

Là khoản đặt cọc đặt dự án Tam Dương của các khách hàng.

20. Vay và nợ thuê tài chính

20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 3.854.013.139.223 | 3.307.175.324.932 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 3.805.872.540.100 | 3.247.842.829.222 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ⁽ⁱ⁾ | 1.158.159.338.833 | 760.886.507.114 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức ⁽ⁱⁱ⁾ | 812.347.396.381 | 797.670.323.826 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ^(iv) | 92.209.035.910 | 90.127.064.709 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An ^(vi) | 61.465.744.049 | 56.926.538.475 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An ^(vii) | 370.608.472.955 | 399.116.658.039 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Minh ^(viii) | 30.515.969.397 | 16.845.520.554 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đống Đa (PGD Thành Công) ^(v) | 19.444.615.501 | 6.630.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thăng Long ^(ix) | 345.463.212.724 | 459.412.623.886 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội ^(xi) | 218.183.745.981 | 155.280.746.957 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thành Đô ^(xii) | 39.899.064.700 | 39.899.064.700 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Thanh Trì | - | 9.639.980.668 |
| Ngân hàng Thương mại TNHH E.Sun – CN Đồng Nai ^(xiii) | 86.502.848.578 | - |
| Ngân hàng First Commercial Bank - Chi nhánh Hà Nội ^(xiv) | 143.405.150.181 | 114.779.034.673 |
| Ngân Hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (MSB) ^(xv) | 9.660.570.968 | 9.660.570.968 |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế Hà Nội ^(xvi) | 205.635.499.679 | 198.682.688.563 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội Sở Chính ^(xvii) | - | 9.516.169.684 |
| Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa ^(xviii) | 153.595.141.013 | 94.294.331.291 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - chi nhánh Kinh Đô ^(xvii) | 39.670.554.628 | - |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Kỳ khởi nghĩa TP HCM ^(xx) | 19.106.178.622 | 28.475.005.115 |
| Vay tổ chức khác | 10.200.000.000 | 10.200.000.000 |
| Công ty TNHH Công Nghệ ánh Dương Việt Nam ^(xxi) | 10.200.000.000 | 10.200.000.000 |
| Vay ngắn hạn các cá nhân | 1.305.000.000 | 1.305.000.000 |

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 2024

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

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b) | 11.875.158.504 | 19.690.872.551 |
| <i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương</i> | - | 124.750.000 |
| <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 - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh</i> | - | 6.710.294.862 |
| <i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An</i> | 1.110.000.000 | 1.480.000.000 |
| <i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thanh Trì</i> | 1.832.007.552 | 2.442.676.737 |
| <i>Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam</i> | 166.622.952 | 166.622.952 |
| Vay Quỹ đầu tư phát triển đến hạn trả | 1.872.500.000 | 780.000.000 |
| Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b) | 22.887.940.619 | 27.356.623.159 |
| <i>Công ty Cho thuê tài chính TNHH BIDV-Sumi Trust- CN Hà Nội</i> | 8.829.045.183 | 8.899.907.021 |
| <i>Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NHTMCP Ngoại Thương Việt Nam</i> | 13.599.159.941 | 17.937.300.636 |
| <i>Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế chailease</i> | 459.735.495 | 519.415.502 |
| Cộng | 3.854.013.139.223 | 3.307.175.324.932 |

Khoản vay tại Công ty mẹ

- (i) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2023/147831/HĐTD ngày 02 tháng 10 năm 2023 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.
- (vii) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An 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.
- (ix) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội-Chi nhánh Thăng Long theo Hợp đồng tín dụng số 117779.23.058.588663.TD.PL0306 ký ngày 06 tháng 02 năm 2024, hạn mức cho vay

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 2024

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

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.

- (xi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 53/2023/HĐTD/TTI ký ngày 07 tháng 06 năm 2023, hạn mức cho vay 250.000.000.000 VNĐ Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. 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.
- (xiii) Khoản vay Ngân hàng ESUN BANK- Chi nhánh Đồng Nai theo Thỏa thuận tín dụng số 10000693LD001202419 ngày 13/03/2024 với hạn mức 3.500.000 USD (Bằng chữ: Ba triệu, năm trăm nghìn đô la Mỹ), 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.
- (xiv) Khoản vay Ngân hàng First Commercial - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 30230068 ngày 05 tháng 10 năm 2023, 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.
- (xvi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 01.HĐTD.SHI.2023 ngày 28 tháng 11 năm 2023, hạn mức cho vay 100.000.000.000 VNĐ Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. 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.
- (xxi) Khoản vay Công ty TNHH Công Nghệ ánh Dương Việt Nam, mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 0,79%/ tháng

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

- (i) Khoản vay của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/4916331/HĐTD ký ngày 30/06/2023 với giới hạn cấp tín dụng tối đa 50 tỉ VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, thời hạn vay 06 tháng, lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể, tài sản đảm bảo là hợp đồng tiền gửi số 4916331202310090001 ngày 09/10/2023 giá trị 1,581,010,000 VND và hợp đồng tiền gửi số 4916331202310310001 ngày 31/10/2023 giá trị 319,200,000 VND
- (v) Khoản vay của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 179319.23.058.2085909.TD ký ngày 26/12/2023 với giới hạn cấp tín dụng tối đa 40 tỉ VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, thời hạn vay 06 tháng, lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể, tài sản đảm bảo là hợp đồng tiền gửi số 3585121906302 ngày 04/01/2024 giá trị 1,000,000,000 VND

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

- (i) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng tín dụng số 02/2023/7989546/HĐTD ngày 06/09/2023. Hạn mức tín dụng 500.000.000.000 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 nhưng không quá 31/08/2024. Khoản vay được bảo đảm bằng là nguyên vật liệu, bán thành phẩm đang thể chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: 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 2024

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

- (ii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/7989546/HĐTĐ ngày 11/09/2023 với tổng hạn mức 225.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31/08/2024, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân. Khoản vay được đảm bảo chung bằng tài sản là nguyên vật liệu, bán thành phẩm đang thể chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức.
- (viii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam theo Hợp đồng số 23.42.001/2023-HĐCV HM/NHCT264-SSP ngày 02/11/2023. Tổng hạn mức 44.000.000.000 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 và Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số: 02/2020/HĐBĐ/NHCT264, hợp đồng thế chấp động sản 20.09/2022/HĐBĐ/NHCT264-SAONHASSP, hợp đồng cầm cố 0308/2023/HĐBĐ/NHCT264-SONHA giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP và Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Minh.
- (ix) Khoản vay Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng cấp tín dụng số 179692.23.058.2475643.TD ngày 18/12/2023, hạn mức bao gồm : Hạn mức tín dụng là 400.000.000.000 VND. Hạn mức trên đã bao gồm hạn mức cho vay, hạn mức mở LC, hạn mức thấu chi. 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 KĐT 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.
- (xi) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 55/2023/HĐTD/TTI ngày 12/06/2023 với tổng hạn mức 250.000.000.000 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 55/2023/HĐTD/TTI ngày 12/06/2023 với lãi suất cho vay bằng VND là 8-10.85%/năm và lãi suất cho vay bằng ngoại tệ là 6.5 – 7.35%/năm. Tổng hạn mức 250.000.000.000 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,...
- (xiv) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng cấp tín dụng số 30230064 ngày 12/09/2023, 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 được đảm bảo chung bằng tài sản là hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn
- (xv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Sở Giao dịch theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 112-00008953.04813/2023/HĐTĐ ngày 14/09/2023, hạn mức tín dụng là 100.000.000.000 VND, lãi suất theo từng kế ước nhận nợ, lãi suất cho vay bằng ngoại tệ trong năm 2023 là 5,4%. Thời hạn sử dụng hạn mức là 12 tháng, mục đích tài trợ các khoản chi phí nhập 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 2024

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

tiền điện phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản vay được đảm bảo chung bằng tài sản là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

- (xvi) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng cấp tín dụng số SSP.HDTD.2023_01 ký ngày 19/10/2023, 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...
- (xvii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02102023-2698342-01-SME ngày 10/10/2023, tổng hạn mức 250.000.000.000 VND trong đó hạn mức vay 150.000.000.000 VND, hạn mức phát hành L/C 250.000.000.000 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).
- (xviii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP theo hợp đồng cấp tín dụng số DDA202113577408/HĐCTD ngày 25/11/2021, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 280.000.000.000 VND và phụ lục số DDA202113577408/HĐCTD/PLHM-1177465 ngày 25/08/2023 tổng hạn mức là 280.000.000.000VND trong đó hạn mức vay là 250.000.000.000VND, hạn mức LC là 280.000.000.000 VND, lãi suất theo từng khế ước giải ngân. Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng từ 10/03/2023 đến 10/03/2024, 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 của Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/7696459/HĐTD ngày 12 tháng 07 năm 2023 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 12 tháng 7 năm 2024.
- Khoản vay được đảm bảo bằng Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2023/7696459/HĐBĐ ngày 07/04/2023 giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thanh Xuân và Hợp đồng cầm cố tiền gửi số số 01/2021/7696459/HĐBĐ ngày 02/12/2021.
- (vi) 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. Khoản vay được đảm bảo bằng hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2022/HĐBĐ/NHCT440-SONHA ngày 31/03/2022 và 02/2022/HĐBĐ/NHCT440-SONHA ngày 20/05/2022 giữa Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An. 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.

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 2024

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

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

- (iv) Khoản vay của Công ty Cổ phần Tổng Công Ty Toàn Mỹ theo Hợp đồng số 110K22-TM ký ngày 10/10/2022 với lãi suất cụ thể cho từng lần nhận nợ Vay. Tổng hạn mức 150.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay duy trì là 12 tháng và không quá ngày 10/10/2023. Khoản vay được bảo đảm bằng Quyền sử dụng đất & tài sản gắn liền với đất tại nhà máy Bình Dương (KP Hòa Lân 1, P. Thuận Giao, Tp Thuận An, tỉnh Bình Dương), hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.
- (vi) Khoản vay ngắn hạn của Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ theo Hợp đồng cho vay 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.
- (xx) Vay ngắn hạn của Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2023/11479480/HĐTD nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C, bảo lãnh với hạn mức 30.000.000.000 VND với thời hạn vay các khoản không quá 6 tháng.

Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Toàn Mỹ miền Trung

- (ii) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Toàn mỹ Miền Trung theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2023/11678877/HĐTD ngày 26/07/2023 với hạn mức tín dụng 20.000.000.000 VND, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn duy trì hạn mức từ ngày ngày 26/07/2023 đến hết ngày 30/06/2024, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng hợp đồng bảo đảm tiền gửi.
- (vi) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Toàn mỹ Miền Trung theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2023-HĐCVHM/NHCT440-TOANMY ngày 11/07/2023 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 ngày 11/07/2023 đến hết ngày 11/07/2024, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các Tài sản cố định là phương tiện vận tải của công ty.

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

- (ii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/8799911/HĐTD ngày 18/01/2024 với hạn mức cho vay tối đa là 200.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C, lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng, cấp bảo lãnh và L/C cụ thể. Thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tối đa không quá ngày 31/12/2023, thời hạn vay được quy định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể.
- (xii) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 24/2024/HĐTD ngày 04/03/2024 với hạn mức cho vay tối đa là 50.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh thanh toán, phát hành LC Upas X phục vụ hoạt động sản xuất gia dụng từ Plastic, kim loại như bồn chứa nước, bình nước nóng của khách hàng, lãi suất được xác định theo từng hợp đồng cụ thể, thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 6 tháng. Tài sản đảm bảo là các tài sản được luân chuyển trong quá trình sản xuất, kinh doanh từ tài sản được hình thành tại thời điểm hiện tại, tài sản hình thành trong tương lai và toàn bộ hàng hóa đã, đang và sẽ hình thành, được luân chuyển trong quá trình sản xuất, kinh doanh thuộc phạm vi sản xuất kinh doanh 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 2024

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

được đặt tại kho có địa chỉ Lô CN07.2-CN08, KCN đô thị Thuận Thành II, xã Mão Điền, TX Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh.

- (xvi) Khoản vay của Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh theo hợp đồng cấp tín dụng số BNH.HDTD.2023_01 ngày 21/09/2023, hạn mức bao gồm: Hạn mức tín dụng là 80.000.000.000 VND, lãi suất cho vay là 7.75%/năm. Thời hạn sử dụng hạn mức 12 tháng, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh LC phục vụ sản xuất.

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 539.772.454.659 | 468.101.317.614 |
| Vay dài hạn ngân hàng | 383.253.715.418 | 368.266.577.987 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam - Chi nhánh Nghệ An ⁽ⁱ⁾ | 13.749.558.952 | 4.425.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽ⁱⁱ⁾ | 29.795.953.879 | 31.220.953.879 |
| Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Quang Trung ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 15.077.207.778 | 15.843.839.778 |
| Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Thành An ^(iv) | 207.939.187.148 | 207.939.187.148 |
| Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh ^(v) | 109.281.944.900 | 102.571.650.038 |
| Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam Chi nhánh Lê Thái Tổ ^(vi) | 194.393.438 | 236.049.176 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội | - | 6.029.897.968 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Thanh Trì ^(vii) | 7.215.469.323 | - |
| Vay dài hạn các tổ chức khác | 57.179.997.062 | 58.467.497.062 |
| Quỹ Đầu tư Phát triển Hà Nội ^(ix) | 57.179.997.062 | 58.467.497.062 |
| Nợ thuê tài chính | 99.338.742.179 | 41.367.242.565 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SUMI TRUST - CN Hà Nội | 10.935.480.458 | 10.630.153.868 |
| Công ty TNHH cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | 87.133.942.427 | 29.408.914.157 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế CHAILEASE | 1.269.319.294 | 1.328.174.540 |
| Cộng | 539.772.454.659 | 468.101.317.614 |

Khoản vay tại Công ty mẹ

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Hà Tây theo dự án đầu tư 85/17/KHDN/TDN/VCBHT-SH ngày 29 tháng 8 năm 2017 mục đích thực hiện dự án Xây dựng trạm xử lý nước Dương Nội, quận Hà Đông, công suất 30.000 m³/ngđ, dư nợ vay tối đa là 100.000.000.000 VND, thời hạn vay: 15 năm, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành trong tương lai từ dự án trạm xử lý nước Dương Nội có công suất 30.000 m³/ngày và các hạng mục có liên quan thuộc dự án Xây dựng Trạm xử lý nước Dương Nội, quận Hà Đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: 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 2024

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

- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung 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 VNĐ 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 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 Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An theo hợp đồng tín dụng số 01/2021-HĐCVDADT/NHCT320-SONHA ngày 30 tháng 12 năm 2021 và văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng cho vay số 08/2023-HĐCV-SĐBS01/NHCT320-TAMDUONG ngày 06/09/2023 với tổng hạn mức 1.073.000.000.000 VNĐ 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.
- (ix) Khoản vay Quỹ đầu tư và phát triển thành phố Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 06/2019/HĐTD-SHI ngày 30/09/2019 giữa Quỹ Đầu tư phát triển thành phố Hà Nội với mục đích thanh toán chi phí thực hiện các gói thầu số 01, 02, 03, 11 của dự án "Lắp đặt tuyến ống truyền dẫn, trạm tăng áp và tuyến ống phân phối, dịch vụ xã Bình Minh, xã Thanh Mai, xã Thanh Cao", 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.
- Khoản vay tại Công ty Cổ phần Tổng công ty Toàn Mỹ**
- (v) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng cho vay hạn mức để thanh toán các chi phí hợp pháp hợp lệ để đầu tư dự án Xây dựng nhà máy Toàn Mỹ Bàu Bàng. Hạn mức cho vay không quá 230.000.000.000 VNĐ với lãi suất theo từng lần nhận nợ. Thời hạn cho vay 120 tháng, kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 06 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay được thế chấp bằng Quyền sử dụng đất và các tài sản gắn liền với thửa đất số phát hành DI 628773 tại xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương với diện tích 40.417,2 m² có thời hạn sử dụng đến tháng 02/2068.
- Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Toàn mỹ Miền Trung**
- (i) Khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Toàn mỹ Miền Trung theo Hợp đồng cho vay trung hạn số 01/2024-HĐCVDADT/NHCT440-TOANMYMT-DADT ngày 05/02/2024 với số tiền cho vay không vượt quá 30.000.000.000 VNĐ, mục đích vay dùng để thanh toán các khoản chi phí đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất các mặt hàng gia dụng và công nghiệp bằng kim loại GĐ2, thời hạn vay 72 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên, lãi suất vay 24 tháng đầu là 8.6%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng giá trị nhà xưởng hình thành trong tương lai.

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 2024

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

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

- (i) Khoản vay của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 01/2020-HĐCVĐAT/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.

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

- (vi) Khoản vay của Công ty Cổ phần Điện mặt trời Sơn Hà Free Solar 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 HĐTD/LTT/CRL/12052021-281705936/01 và HĐTC/LTT/CRL/12052021-281705936/02.

Khoản vay tại Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP

- (vii) Khoản vay theo hợp đồng 48/2022/HĐTD/TTKD KMA ngày 29/09/2022 của công Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thanh Trì 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

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 5.677.519.587 | 8.139.432.711 |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận | - | 196.106.376 |
| Chi quỹ | (875.701.500) | (2.658.019.500) |
| Số cuối kỳ | 4.801.818.087 | 5.677.519.587 |

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 2024

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

| Số dư đầu năm nay | 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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------|
| 1.621.764.490.000 | (47.906.902.648) | 67.309.880.000 | (4.186.322.972) | (5.116.836.291) | 38.865.623.775 | 268.432.956 | 69.467.000.066 | 266.952.401.534 | 2.007.417.766.420 | |
| Lợi nhuận trong năm nay | - | - | - | - | - | - | 1.053.807.445 | 9.284.345.879 | 10.338.153.324 | |
| Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát công ty mẹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Trích lập các quỹ thuộc vốn | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Góp vốn trong năm | - | - | - | - | - | - | - | 890.000.000 | 890.000.000 | |
| Chênh lệch tỷ giá quy đổi báo cáo | - | - | - | - | 963.848.490 | - | - | - | 963.848.490 | |
| Tạm ứng cổ tức 2024 TMY | - | - | - | - | - | - | - | (9.145.605.107) | (9.145.605.107) | |
| Trả cổ tức bằng tiền | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Điều chỉnh tăng giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Số dư cuối kỳ | 1.621.764.490.000 | (47.906.902.648) | 67.309.880.000 | (4.186.322.972) | (4.152.987.801) | 38.865.623.775 | 70.520.807.511 | 267.981.142.306 | 2.010.464.163.127 | |

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 2024

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.2024 | Quý I.2023 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa | 1.107.638.146.412 | 1.459.210.259.585 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 790.690.500.893 | 806.672.294.703 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.006.077.089 | 2.822.610.820 |
| Doanh thu hoạt động kinh doanh khác | 409.951.062 | 1.696.438 |
| Cộng | 1.901.744.675.456 | 2.268.706.861.546 |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chiết khấu thương mại | 39.388.457.918 | 49.479.652.897 |
| Hàng bán bị trả lại | 345.599.079 | 1.526.249.221 |
| Cộng | 39.734.056.997 | 51.005.902.119 |

3. Giá vốn hàng bán

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 992.985.040.310 | 1.310.178.727.745 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 671.264.248.565 | 706.739.348.728 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 2.316.231.014 | 660.721.490 |
| Cộng | 1.666.565.519.889 | 2.017.578.797.963 |

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 2024

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

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 10.474.127.400 | 9.028.586.761 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh | 2.969.564.793 | 12.723.306.906 |
| Doanh thu tài chính khác | 30.632 | 8.686 |
| Cộng | 13.443.722.825 | 21.751.902.353 |

5. Chi phí tài chính

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 63.504.422.473 | 72.981.949.778 |
| Chiết khấu thanh toán | 3.840.700.345 | 2.972.957.972 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh | 9.507.567.546 | 8.276.118.429 |
| Chi phí tài chính khác | 824.653 | 5.769.933 |
| Cộng | 76.853.515.017 | 84.236.796.112 |

6. Chi phí bán hàng

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 26.023.610.693 | 27.331.248.424 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 129.200.206 | 1.192.026.524 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 238.727.807 | 350.591.323 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.065.552.969 | 1.537.274.659 |
| Chi phí bảo hành | 2.832.340.157 | 2.017.320.869 |
| Chi phí quảng cáo, khuyến mại | 1.655.952.688 | 1.237.324.789 |
| Chi phí vận chuyển, chi phí xuất khẩu | 12.112.346.459 | 12.764.741.729 |
| Chi phí showroom | 4.605.104.609 | 4.897.377.681 |
| Chi phí thuê kho, cửa hàng | 5.995.153.779 | 4.265.093.459 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 12.868.225.584 | 7.203.174.089 |
| Các chi phí khác | 5.287.174.106 | 4.080.301.445 |
| Cộng | 72.813.389.056 | 66.876.474.993 |

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Chi phí cho nhân viên | 16.188.020.812 | 19.064.953.306 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 31.244.088 | 102.186.047 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 805.899.786 | 536.888.601 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 4.885.114.988 | 3.177.791.650 |
| Thuế, phí và lệ phí | 221.779.463 | 244.067.723 |
| Dự phòng (hoàn nhập dự phòng) phải thu khó đòi | 60.400.000 | - |
| Chi phí thanh toán, mở LC | 9.425.525.132 | 8.463.855.042 |

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 2024

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

| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 8.751.792.296 | 8.945.052.511 |
| Các chi phí khác | 2.235.329.525 | 1.643.640.507 |
| Cộng | 42.605.106.089 | 42.178.435.387 |
| 8. Thu nhập khác | | |
| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
| Phạt vi phạm hợp đồng | 691.125.763 | - |
| Điều chỉnh Công Nợ Nhà Cung cấp do đền bù | 200.268.040 | - |
| Xử lý chênh lệch kiểm kê, chênh lệch công nợ | 9.835.002 | 18.663.414 |
| Bán Đê xê | 16.974.745 | - |
| Thu nhập khác | 326.025.548 | 325.222.866 |
| Cộng | 1.244.229.098 | 343.886.280 |
| 9. Chi phí khác | | |
| | Quý I.2024 | Quý I.2023 |
| Thuế bị phạt, bị truy thu | 989.848.613 | - |
| Khấu hao tài sản không sử dụng | 95.193.783 | 472.916.556 |
| Chi phí khác | 388.268.260 | 421.457.771 |
| Cộng | 1.473.310.656 | 894.374.327 |
| 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 | 1.053.807.445 | 16.599.207.111 |
| 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 | 1.053.807.445 | 16.599.207.111 |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ | 162.176.449 | 162.176.449 |
| Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu | 6,50 | 102,35 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau: | | |

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 2024

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

| | 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, phát hành thêm cổ phiếu | - | 61.640.742 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 162.176.449 | 162.176.449 |

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.

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 2024

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

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

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

| Bên liên quan khác | Mối quan hệ |
|--|---|
| Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Lạng Sơn | Công ty liên kết |
| 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 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.

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 2024

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

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 chi có trên lãnh thổ Việt Nam.

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Phạm Thị Minh Phương

Kế toán trưởng

Trương Văn Tiến

Chủ tịch HĐQT

Lê Vĩnh Sơn