

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

MST: 0101809894

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2022

Báo cáo gồm có:

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         | <b>100</b> |             | <b>215,681,478,267</b> | <b>158,011,637,536</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>3,733,574,486</b>   | <b>2,193,747,540</b>   |
| 1. Tiền   | 111        |             | 3,733,574,486          | 2,193,747,540          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>7,500,000,000</b>   | <b>1,500,000,000</b>   |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.2         | 7,500,000,000          | 1,500,000,000          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>153,872,474,719</b> | <b>110,300,646,609</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.3         | 117,380,152,855        | 86,665,592,858         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        | V.4         | 22,124,906,400         | 6,082,978,019          |
| 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         | 13,018,000,000         | 16,968,000,000         |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.6         | 2,653,458,213          | 1,975,420,403          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        | V.7         | (1,305,397,909)        | (1,396,517,909)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        | V.8         | 1,355,160              | 5,173,238              |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>49,829,040,850</b>  | <b>43,556,326,704</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.9         | 49,829,040,850         | 43,556,326,704         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>746,388,212</b>     | <b>460,916,683</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.10        | 287,316,102            | 458,831,531            |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        | V.11        | 444,801,562            | 2,085,152              |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        | V.12        | 14,270,548             | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                      | -                      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>29,599,932,614</b>  | <b>28,628,851,966</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | -                      | <b>34,000,000</b>      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             | -                      | -                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             | -                      | -                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             | -                      | -                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.13        | -                      | 34,000,000             |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi            | 219        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>27,339,834,145</b>  | <b>26,889,256,294</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.14        | 27,336,424,645         | 26,870,504,044         |
| <i>Nguyên giá</i>                               | 222        |             | 38,289,413,892         | 35,894,578,311         |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                   | 223        |             | (10,952,989,247)       | (9,024,074,267)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             | -                      | -                      |
| <i>Nguyên giá</i>                               | 225        |             | -                      | -                      |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                   | 226        |             | -                      | -                      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.15        | 3,409,500              | 18,752,250             |
| <i>Nguyên giá</i>                               | 228        |             | 159,181,000            | 159,181,000            |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                   | 229        |             | (155,771,500)          | (140,428,750)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             | -                      | -                      |
| <i>Nguyên giá</i>                               | 231        |             | -                      | -                      |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                   | 232        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | V.16        | <b>844,615,980</b>     | -                      |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | -                      | -                      |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 844,615,980            | -                      |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | -                      | -                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | -                      | -                      |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        |             | -                      | -                      |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             | -                      | -                      |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>1,415,482,489</b>   | <b>1,705,595,672</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.17        | 1,415,482,489          | 1,705,595,672          |
| 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        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>245,281,410,881</b> | <b>186,640,489,502</b> |

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm            |
|---|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
|   |            |             |                        |                       |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>131,092,401,233</b> | <b>84,781,285,181</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>118,537,150,269</b> | <b>70,940,034,217</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | V.18        | 33,975,318,687         | 19,674,744,435        |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | V.19        | 2,231,218,561          | 982,442,041           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.20        | 2,597,872,774          | 3,349,165,353         |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | V.21        | 2,072,875,609          | 2,141,923,843         |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.22        | 47,685,041             | 305,190,158           |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             | -                      | -                     |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             | -                      | -                     |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             | -                      | -                     |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.23        | 447,356,958            | 598,612,042           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.24        | 75,736,571,016         | 42,573,714,572        |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        | V.25        | 267,363,054            | 267,363,054           |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | V.26        | 1,160,888,569          | 1,046,878,719         |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             | -                      | -                     |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |             | -                      | -                     |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>12,555,250,964</b>  | <b>13,841,250,964</b> |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |             | -                      | -                     |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |             | -                      | -                     |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |             | -                      | -                     |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |             | -                      | -                     |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |             | -                      | -                     |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             | -                      | -                     |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        |             | -                      | -                     |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.27        | 11,578,000,000         | 12,864,000,000        |
| 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        | V.28        | 977,250,964            | 977,250,964           |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343        |             | -                      | -                     |

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                 | <b>400</b> |             | <b>114,189,009,648</b> | <b>101,859,204,321</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> | <b>V.29</b> | <b>114,189,009,648</b> | <b>101,859,204,321</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 95,855,110,000         | 79,879,480,000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        | 411a       |             | 95,855,110,000         | 79,879,480,000         |
| - Cổ phiếu ưu đãi                               | 411b       |             | -                      | -                      |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                         | 412        |             | -                      | -                      |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu             | 413        |             | -                      | -                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                      | 414        |             | -                      | -                      |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                 | 415        |             | -                      | -                      |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản              | 416        |             | -                      | -                      |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                   | 417        |             | -                      | -                      |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                        | 418        |             | 3,656,853,462          | 3,350,096,346          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp              | 419        |             | -                      | -                      |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 420        |             | -                      | -                      |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 421        |             | 14,677,046,186         | 18,629,627,975         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước  | 421a       |             | 2,025,862,301          | 3,291,772,192          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                    | 421b       |             | 12,651,183,885         | 15,337,855,783         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản            | 422        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>           | <b>430</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Nguồn kinh phí                               | 431        |             | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      | <b>440</b> |             | <b>245,281,410,881</b> | <b>186,640,489,502</b> |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Bá Thị Hợp

Kế toán trưởng

Nguyễn Bá Thị Hợp

Giám đốc



Hoàng Mạnh Tân

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III Năm 2022

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý III năm nay |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                 |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm nay         | Năm trước      | Năm nay                           | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | VI.1        | 61,702,158,025  | 45,798,435,931 | 184,597,576,521                   | 143,323,312,625 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | 685,566,235     | 13,337,572     | 759,620,902                       | 229,650,335     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 61,016,591,790  | 45,785,098,359 | 183,837,955,619                   | 143,093,662,290 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | VI.2        | 51,916,038,542  | 39,795,018,965 | 158,984,225,968                   | 123,259,088,144 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 9,100,553,248   | 5,990,079,394  | 24,853,729,651                    | 19,834,574,146  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | VI.3        | 256,359,042     | 325,015,874    | 929,941,183                       | 944,997,355     |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | VI.4        | 1,342,817,163   | 1,061,804,315  | 3,481,218,089                     | 2,747,998,788   |
| Trong đó: chi phí lãi vay                          | 23    |             | 1,294,441,183   | 1,059,815,323  | 3,388,240,348                     | 2,744,304,981   |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | VI.5        | 1,118,238,283   | 1,000,440,526  | 2,714,677,776                     | 3,730,065,974   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | VI.6        | 2,187,979,166   | 1,814,272,865  | 7,298,607,647                     | 8,035,825,562   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 4,707,877,678   | 2,438,577,562  | 12,289,167,322                    | 6,265,681,177   |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | VI.7        | 1,278,047,599   | 1,002,045,812  | 3,573,150,177                     | 3,666,813,357   |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | VI.8        | 15,600          | 45,767,053     | 34,403,894                        | 50,461,159      |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 1,278,031,999   | 956,278,759    | 3,538,746,283                     | 3,616,352,198   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 5,985,909,677   | 3,394,856,321  | 15,827,913,605                    | 9,882,033,375   |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 51    |             | 1,201,646,135   | 678,971,264    | 3,176,729,720                     | 1,996,814,719   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 4,784,263,542   | 2,715,885,057  | 12,651,183,885                    | 7,885,218,656   |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Bá Thị Hợp

Kế toán trưởng

Nguyễn Bá Thị Hợp

Giám đốc



Hoàng Mạnh Tân

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2022 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý III Năm 2022

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                         |
|---|-----------|-------------|-----------------------------------|-------------------------|
|   |           |             | Năm nay                           | Năm trước               |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                 |           |             |                                   |                         |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                       | 01        |             | 128 116 131 521                   | 107 302 376 561         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                            | 02        |             | (128 115 747 008)                 | (90 525 258 219)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động  | 03        |             | (10 662 436 999)                  | (9 847 596 114)         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay   | 04        |             | (3 330 310 065)                   | (1 128 320 478)         |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 05        |             | (2 915 587 141)                   | (4 140 581 391)         |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 06        |             | 1 389 849 725                     | 4 502 975 316           |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 07        |             | (12 790 790 249)                  | (48 305 153 301)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                              | <b>20</b> |             | <b>(28 308 890 216)</b>           | <b>(42 141 557 626)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                    |           |             |                                   |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                 | 21        |             |                                   |                         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác              | 22        |             | 20 000 000                        |                         |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                           | 23        |             | (10 050 000 000)                  | (2 166 000 000)         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                   | 24        |             | 8 000 000 000                     |                         |
| 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        |             | 1 860 717                         | 42 325 623              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                  | <b>30</b> |             | <b>(2 028 139 283)</b>            | <b>(2 123 674 377)</b>  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                |           |             |                                   |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                    | 31        |             |                                   | 980 000 000             |
| 2. Tiền chi trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp | 32        |             |                                   |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay   | 33        |             | 111 719 192 583                   | 60 556 496 339          |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay  | 34        |             | (79 842 336 138)                  | (24 820 049 051)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính   | 35        |             |                                   |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             |                                   |                         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                               | <b>40</b> |             | <b>31 876 856 445</b>             | <b>36 716 447 288</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)</b>                              | <b>50</b> |             | <b>1 539 826 946</b>              | <b>(7 548 784 715)</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>2 193 747 540</b>              | <b>8 910 607 965</b>    |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                           | 61        |             |                                   |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)</b>                            | <b>70</b> |             | <b>3 733 574 486</b>              | <b>1 361 823 250</b>    |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2022

Người lập

Nguyễn Bá Thị Hợp

Kế toán trưởng

Nguyễn Bá Thị Hợp

Giám đốc

Hoàng Mạnh Tân

# **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

---

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**( Quý III/ 2022)**

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

##### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Phát triển năng lượng Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

##### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại.

##### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất và kinh doanh các thiết bị năng lượng.

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

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

##### **6. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 114 nhân viên đang làm việc ( số đầu năm là 102 nhân viên).

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

##### **1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022

##### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

#### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

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

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

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

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

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc 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 đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

##### **3. 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.

##### **4. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

## 5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

## 6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ. 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 36 tháng.

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

#### 7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Máy móc và thiết bị             | 3 – 8         |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 4 - 6         |

#### 8. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là “Chương trình phần mềm máy tính”. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 đến 05 năm.

#### 9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

- 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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### 10. **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.

#### 11. **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:

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

##### *Tiền lãi*

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

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

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

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

#### 13. **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.

#### 14. **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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

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.

#### **15. 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:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty 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.

#### **16. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                 | <u>Số cuối năm/kỳ</u>       | <u>Số đầu năm</u>           |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền mặt                        | 110,416,462                 | 65,840,721                  |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 3,623,158,024               | 2,127,906,819               |
| Tiền đang chuyển                |                             |                             |
| Các khoản tương đương tiền      |                             |                             |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>3,733,574,486</u></b> | <b><u>2,193,747,540</u></b> |

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u>         | <u>Số đầu năm</u>            |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| <b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>              | <b><i>107,296,728,313</i></b> | <b><i>82,483,839,104</i></b> |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam                  |                               |                              |
| Công ty Cổ Phần Quốc tế Sơn Hà                        | 76 607 881 129                | 63 281 652 188               |
| Công ty TNHH một thành viên Sơn Hà Nghệ An            | 794 396 334                   | 1 684 086 700                |
| Công ty TNHH MTV thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh    |                               |                              |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Toàn Mỹ Miền Trung        | 1 323 261 716                 | 2 466 663 430                |
| Công Ty Cổ Phần Tổng Công Ty Toàn Mỹ                  | 8 908 629 411                 | 4 936 564 398                |
| Công ty Cổ Phần Thiết Bị Nhà Bếp Sơn Hà               |                               |                              |
| Công ty CP Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà (SF) | 8 919 392                     |                              |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ S   | 19 653 640 331                | 10 114 872 388               |
| ...   |                               |                              |
| <b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>            | <b><i>10,083,424,542</i></b>  | <b><i>4,181,753,754</i></b>  |
| Các khách hàng khác                                   | 10,083,424,542                | 4,181,753,754                |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>117,380,152,855</u></b> | <b><u>86,665,592,858</u></b> |

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u>        | <u>Số đầu năm</u>           |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Trả trước cho các bên liên quan</b>  | <b>-</b>                     | <b>-</b>                    |
| <b>Trả trước cho người bán khác</b>     | <b>22,124,906,400</b>        | <b>6,082,978,019</b>        |
| CHANGZHOU SUNNERGY ENERGY TECHNOLOGY    | -                            | -                           |
| QUINGDAO SUNTY-ECO INDUSTRY & TRADE CO  | -                            | 111,567,606                 |
| AIMA SPORT (TIANJIN) CO., LTD           | 9,547,112,831                | 2,820,177,499               |
| HAINING FU JIANG IMP&EXP CO.,LTD        | 512,165,729                  | 259,637,162                 |
| LINYI TONGDA GLOBAL PURCHASE CO., LTD   | 3,402,520                    | 1,669,334,410               |
| NANNING GAOLI INDUSTRIAL AND TRADING CO | 861,288,897                  | -                           |
| WUXI ECOOTER TECHNOLOGY CO., LTD        | 4,301,189,907                | -                           |
| Các nhà cung cấp khác                   | 6,899,746,516                | 1,222,261,342               |
| <b>Cộng</b>                             | <b><u>22,124,906,400</u></b> | <b><u>6,082,978,019</u></b> |

**4. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|  | <u>Số cuối năm/kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>  | <b>7,000,000,000</b>  | <b>15,000,000,000</b> |
| Cho Công ty TNHH MTV thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh vay với lãi suất 7%/năm | 7,000,000,000         | 15,000,000,000        |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>                                    | <b>6,018,000,000</b>  | <b>1,968,000,000</b>  |
| Cho các tổ chức và cá nhân khác vay, mượn                                      | 6,018,000,000         | 1,968,000,000         |
| <b>Cộng</b>  | <b>13,018,000,000</b> | <b>16,968,000,000</b> |

#### 5. Phải thu ngắn hạn khác

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |                       | <u>Số đầu năm</u>    |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | <u>Giá trị</u>        | <u>Dự phòng</u>       | <u>Giá trị</u>       | <u>Dự phòng</u>       |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>           |                       |                       |                      |                       |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b> | <b>2,653,458,213</b>  | <b>-1,305,397,909</b> | <b>1,975,420,403</b> | <b>-1,396,517,909</b> |
| Tạm ứng                                     | 1,475,509,070         |                       | 866,321,903          |                       |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác            | 1,177,949,143         | -1,305,397,909        | 1,109,098,500        | -1,396,517,909        |
| Ông Kiều Thanh Phong                        | 536,000,000           | -536,000,000          | 536,000,000          | -536,000,000          |
| Ông Nguyễn Văn Thảo                         | 536,000,000           | -536,000,000          | 536,000,000          | -536,000,000          |
| Cá nhân khác                                | 105,949,143           | -233,397,909          | 37,098,500           | -324,517,909          |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>2,653,458,213</b>  | <b>-1,305,397,909</b> | <b>1,975,420,403</b> | <b>-1,396,517,909</b> |

#### 6. Phải thu dài hạn khác

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |                 | <u>Số đầu năm</u> |                 |
|---|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|   | <u>Giá trị</u>        | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u>    | <u>Dự phòng</u> |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>           |                       |                 |                   |                 |
| ...   |                       |                 |                   |                 |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b> |                       |                 | <b>34,000,000</b> |                 |
| ...   |                       |                 |                   |                 |
| Các khoản phải thu dài hạn khác             |                       |                 | 34,000,000        |                 |
| <b>Cộng</b>                                 |                       |                 | <b>34,000,000</b> |                 |

#### 7. Nợ xấu

|                                    | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |                               | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |                               |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                                    | <u>Giá gốc</u>        | <u>Giá trị có thể thu hồi</u> | <u>Giá gốc</u>        | <u>Giá trị có thể thu hồi</u> |
| <b>Các bên liên quan</b>           | -                     | -                             | -                     | -                             |
| <b>Các tổ chức và cá nhân khác</b> | <b>1,305,397,909</b>  | -                             | <b>1,396,517,909</b>  | -                             |
| Ông Hoàng trọng Thủy               | 171,397,909           |                               | 171,397,909           |                               |
| Ông Kiều Thanh Phong               | 536,000,000           |                               | 536,000,000           |                               |
| Ông Nguyễn Văn Thảo                | 536,000,000           |                               | 536,000,000           |                               |
| Các đối tác doanh nghiệp           | 62,000,000            |                               | 153,120,000           |                               |
| <b>Cộng</b>                        | <b>1,305,397,909</b>  | -                             | <b>1,396,517,909</b>  | -                             |

#### 8. Tài sản thiếu chờ xử lý

|                 | <u>Số cuối năm/kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------|-----------------------|-------------------|
| Tiền            |                       |                   |
| Hàng tồn kho    | 1,355,160             | 5,173,238         |
| Tài sản cố định |                       |                   |
| Tài sản khác    |                       |                   |
| <b>Cộng</b>     | <b>1,355,160</b>      | <b>5,173,238</b>  |

#### 9. Hàng tồn kho

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|                                      | Số cuối năm/kỳ        |          | Số đầu năm            |          |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                      | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường          | 38,013,680            |          | 3,701,080,190         |          |
| Nguyên liệu, vật liệu                | 24,414,158,382        |          | 22,365,790,704        |          |
| Công cụ, dụng cụ                     | 491,320,586           |          | 573,942,235           |          |
| Bao bì luân chuyển                   | 699,472               |          |                       |          |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 735,495,323           |          | 1,265,039,057         |          |
| Thành phẩm                           | 19,537,571,162        |          | 11,114,408,745        |          |
| Hàng hóa                             | 4,611,782,245         |          | 4,536,065,773         |          |
| Hàng gửi đi bán                      |                       |          |                       |          |
| Hàng hóa kho bảo thuế                |                       |          |                       |          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>49,829,040,850</b> |          | <b>43,556,326,704</b> |          |

#### 10. Chi phí trả trước

##### 10a. Chi phí trả trước ngắn hạn

|                                     | Số cuối năm/kỳ     | Số đầu năm         |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 287,316,102        | 458,831,531        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>287,316,102</b> | <b>458,831,531</b> |

##### 10b. Chi phí trả trước dài hạn

|   | Số cuối năm/kỳ       | Số đầu năm           |
|---|----------------------|----------------------|
| Số dư đầu kỳ                                | 1,705,595,672        | 2,616,541,737        |
| Tăng trong năm                              | 704,663,149          | 1,170,705,856        |
| Phân loại lại từ TSCĐ hữu hình              |                      |                      |
| Phân loại lại từ chi phí trả trước ngắn hạn |                      |                      |
| Phân bổ trong kỳ                            | -994,776,332         | -2,081,651,921       |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác          |                      |                      |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>1,415,482,489</b> | <b>1,705,595,672</b> |

#### 11. Tài sản cố định hữu hình



## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|                                 | <u>Máy móc và<br/>thiết bị</u> | <u>Phương tiện vận<br/>tải, truyền dẫn</u> | <u>Thiết bị, dụng cụ<br/>quản lý</u> | <u>Cộng</u>                   |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>               |                                |  |                                      |                               |
| Số đầu năm                      | 34,444,667,995                 | 1,279,801,818                              | 170,108,498                          | 35,894,578,311                |
| Mua trong năm/kỳ                | 1,809,641,378                  | 680,188,653                                | 30,161,332                           | 2,519,991,363                 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành          |                                |  |                                      |                               |
| Tăng khác                       |                                |  |                                      |                               |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư |                                |  |                                      |                               |
| Thanh lý, nhượng bán            | -125,155,782                   |  |                                      | -125,155,782                  |
| Giảm khác                       |                                |  |                                      |                               |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>           | <b><u>36,129,153,591</u></b>   | <b><u>1,959,990,471</u></b>                | <b><u>200,269,830</u></b>            | <b><u>38,289,413,892</u></b>  |
| <b>Giá trị hao mòn</b>          |                                |  |                                      |                               |
| Số đầu năm                      | -8,431,928,564                 | -526,205,913                               | -65,939,790                          | -9,024,074,267                |
| Khấu hao trong năm/kỳ           | -1,797,650,129                 | -193,786,514                               | -40,891,832                          | -2,032,328,475                |
| Tăng khác                       |                                |  |                                      |                               |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư |                                |  |                                      |                               |
| Thanh lý, nhượng bán            | 103,413,495                    |  |                                      | 103,413,495                   |
| Giảm khác                       |                                |  |                                      |                               |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>           | <b><u>-10,126,165,198</u></b>  | <b><u>-719,992,427</u></b>                 | <b><u>-106,831,622</u></b>           | <b><u>-10,952,989,247</u></b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>          |                                |  |                                      |                               |
| Số đầu năm                      | 26,012,739,431                 | 753,595,905                                | 104,168,708                          | 26,870,504,044                |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>           | <b><u>26,002,988,393</u></b>   | <b><u>1,239,998,044</u></b>                | <b><u>93,438,208</u></b>             | <b><u>27,336,424,645</u></b>  |

### 12. Tài sản cố định vô hình

|                                       | <u>Bản quyền, bằng<br/>sáng chế</u> | <u>Nhãn hiệu, tên<br/>thương mại</u> | <u>Chương trình<br/>phần mềm</u> | <u>Cộng</u>                |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                     |                                     |                                      |                                  |                            |
| Số đầu năm                            |                                     |                                      | 159,181,000                      | 159,181,000                |
| Mua trong năm/kỳ                      |                                     |                                      |                                  |                            |
| Tăng khác                             |                                     |                                      |                                  |                            |
| Thanh lý, nhượng bán                  |                                     |                                      |                                  |                            |
| Giảm khác                             |                                     |                                      |                                  |                            |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>                 |                                     |                                      | <b><u>159,181,000</u></b>        | <b><u>159,181,000</u></b>  |
| <i>Trong đó:</i>                      |                                     |                                      |                                  |                            |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng |                                     |                                      |                                  |                            |
| <b>Giá trị hao mòn</b>                |                                     |                                      |                                  |                            |
| Số đầu năm                            |                                     |                                      | -140,428,750                     | -140,428,750               |
| Khấu hao trong năm/kỳ                 |                                     |                                      | -15,342,750                      | -15,342,750                |
| Tăng khác                             |                                     |                                      |                                  |                            |
| Thanh lý, nhượng bán                  |                                     |                                      |                                  |                            |
| Giảm khác                             |                                     |                                      |                                  |                            |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>                 |                                     |                                      | <b><u>-155,771,500</u></b>       | <b><u>-155,771,500</u></b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>                |                                     |                                      |                                  |                            |
| Số đầu năm                            |                                     |                                      | 18,752,250                       | 18,752,250                 |
| <b>Số cuối năm/kỳ</b>                 |                                     |                                      | <b><u>3,409,500</u></b>          | <b><u>3,409,500</u></b>    |

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|   | <u>Số đầu năm</u> | <u>Chi phí phát sinh trong năm/kỳ</u> | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |
|---|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Mua sắm tài sản cố định                                     |                   |                                       |                       |
| Xây dựng cơ bản dở dang                                     |                   | <b>844,615,980</b>                    | <b>844,615,980</b>    |
| Lắp đặt sàn kho tầng 2 nhà máy xe điện Bắc Ninh             |                   | 844,615,980                           | 844,615,980           |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định                                |                   |                                       |                       |
| <b>Cộng</b>   |                   | <b>844,615,980</b>                    | <b>844,615,980</b>    |
| <b>14. Phải trả người bán ngắn hạn</b>                      |                   |                                       |                       |
|   |                   | <u>Số cuối năm/kỳ</u>                 | <u>Số đầu năm</u>     |
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                           |                   | <b>20,849,059,428</b>                 | <b>3,151,699,930</b>  |
| Công ty Cổ Phần Quốc tế Sơn Hà                              |                   | 2,521,390,784                         |                       |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam                        |                   | 1,510,676,469                         | 3,038,572,698         |
| Công ty TNHH Đầu tư Phát Triển và Dịch vụ Quốc tế Thiên Sơn |                   |                                       | 45,540,000            |
| Công ty CP Kinh doanh và Phát Triển Dự án Sơn Hà (SHD)      |                   |                                       | 19,584,950            |
| Công ty TNHH MTV thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh          |                   | 16,816,992,175                        |                       |
| Công ty Cổ Phần Thiết Bị Nhà Bếp Sơn Hà                     |                   |                                       | 48,002,282            |
| <b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>                       |                   | <b>13,126,259,259</b>                 | <b>16,523,044,505</b> |
| Các nhà cung cấp khác                                       |                   | 13,126,259,259                        | 16,523,044,505        |
| <b>Cộng</b>   |                   | <b>33,975,318,687</b>                 | <b>19,674,744,435</b> |
| <b>15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>                |                   |                                       |                       |
|   |                   | <u>Số cuối năm/kỳ</u>                 | <u>Số đầu năm</u>     |
| <b>Trả trước của các bên liên quan</b>                      |                   | <b>-</b>                              | <b>-</b>              |
| <b>Trả trước của các khách hàng khác</b>                    |                   | <b>2,231,218,561</b>                  | <b>982,442,041</b>    |
| Công ty cổ phần xuất nhập khẩu và đầu tư NTC Việt Nam       |                   | 514,220,000                           | -                     |
| Công ty CP xây dựng Du lịch TM Bạch Long                    |                   | -                                     | -                     |
| Nguyễn Văn Quyết  |                   | 654,120,000                           | -                     |
| Công ty TNHH Đầu tư xây dựng Thu Thảo 26                    |                   | -                                     | 50,000,000            |
| Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Thủy Lợi Hà Tây                  |                   | 300,000,000                           | 150,000,000           |
| Công ty TNHH Valqua Việt Nam                                |                   | -                                     | 744,800,000           |
| Các khách hàng khác   |                   | 762,878,561                           | 37,642,041            |
| <b>Cộng</b>   |                   | <b>2,231,218,561</b>                  | <b>982,442,041</b>    |
| <b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>              |                   |                                       |                       |

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN1 Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|  | Số đầu năm           |                  | Số phát sinh trong năm/kỳ | Số phát sinh trong năm/kỳ | Số cuối năm/kỳ       |                   |
|--|----------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|
|  | Phải nộp             | Phải thu         | Số phải nộp               | Số đã nộp                 | Phải nộp             | Phải thu          |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa             | 1,165,451,538        |                  | 344,710,193               | 1,386,093,617             | 124,068,114          |                   |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu               |                      |                  | 4,444,116,248             | 4,444,116,248             |                      |                   |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt                 |                      |                  |                           |                           |                      |                   |
| Thuế xuất, nhập khẩu                   |                      | 2,085,152        | 1,463,550,194             | 1,475,735,590             |                      | 14,270,548        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp             | 2,149,031,205        |                  | 3,176,729,720             | 2,915,587,141             | 2,410,173,784        |                   |
| Thuế thu nhập cá nhân                  | 34,682,610           |                  | 399,106,045               | 370,157,779               | 63,630,876           |                   |
| Thuế tài nguyên                        |                      |                  |                           |                           |                      |                   |
| Thuế nhà đất                           |                      |                  |                           |                           |                      |                   |
| Tiền thuê đất                          |                      |                  |                           |                           |                      |                   |
| Thuế bảo vệ môi trường                 |                      |                  | 1,725,000                 | 1,725,000                 |                      |                   |
| Các loại thuế khác                     |                      |                  | 6,500,000                 | 6,500,000                 |                      |                   |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |                      |                  | 59,300,000                | 59,300,000                |                      |                   |
| <b>Cộng</b>                            | <b>3,349,165,353</b> | <b>2,085,152</b> | <b>9,895,737,400</b>      | <b>10,659,215,375</b>     | <b>2,597,872,774</b> | <b>14,270,548</b> |

### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất theo quy định của ND 15 /2022/ND-CP ngày 28/01/2022

### *Thuế xuất, nhập khẩu*

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

### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

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

|   | <u>Kỳ này</u>        | <u>Kỳ trước</u>    |
|---|----------------------|--------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế   | 5,985,909,677        | 3,394,856,321      |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:</i> | <i>22,321,000</i>    | <i>102,040,213</i> |
| - Các khoản điều chỉnh tăng   | 22,321,000           | 102,040,213        |
| - Các khoản điều chỉnh giảm   |                      |                    |
| Thu nhập chịu thuế  | 6,008,230,677        | 3,496,896,534      |
| Thu nhập được miễn thuế   |                      |                    |
| Lỗi các năm trước được chuyển   |                      |                    |
| Thu nhập tính thuế  | 6,008,230,677        | 3,496,896,534      |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp  | 20%                  | 20%                |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</i>   | <i>1,201,646,135</i> | <i>699,379,308</i> |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</i>                      |                      |                    |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>   |                      |                    |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>  | <i>1,201,646,135</i> | <i>699,379,308</i> |
| <i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</i>   |                      |                    |
| <b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>   | <b>1,201,646,135</b> | <b>699,379,308</b> |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

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 có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

#### 17. Phải trả người lao động

|                      | <u>Số cuối năm/kỳ</u>       | <u>Số đầu năm</u>           |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền lương phải trả  | 2,072,875,609               | 2,141,923,843               |
| Tiền thưởng phải trả |                             |                             |
| ...                  |                             |                             |
| <b>Cộng</b>          | <b><u>2,072,875,609</u></b> | <b><u>2,141,923,843</u></b> |

#### 18. Chi phí phải trả ngắn hạn

|                                    | <u>Số cuối năm/kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>         |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i>  | -                        | -                         |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 47,685,041               | 305,190,158               |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>47,685,041</u></b> | <b><u>305,190,158</u></b> |

#### 19. Phải trả ngắn hạn khác

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>         |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i>               | -                         | -                         |
| ...   |                           |                           |
| <i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>      | <b>447,356,958</b>        | <b>598,612,042</b>        |
| Tài sản thừa chờ giải quyết                     | 3,881,734                 |                           |
| Kinh phí công đoàn                              | 185,207,080               | 177,502,420               |
| Bảo hiểm xã hội                                 | 751,200                   | -                         |
| Bảo hiểm y tế                                   | -                         |                           |
| Bảo hiểm thất nghiệp                            | -                         |                           |
| Phải trả về cổ phần hóa                         | -                         |                           |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                   | 5,000,000                 |                           |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả                      |                           |                           |
| Tiền, vật tư, hàng hóa tạm mượn                 | -                         |                           |
| Tiền nhận từ các đơn vị ủy thác xuất, nhập khẩu | -                         |                           |
| ...   |                           |                           |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác                | 252,516,944               | 421,109,622               |
| <b>Cộng</b>                                     | <b><u>447,356,958</u></b> | <b><u>598,612,042</u></b> |

#### 20. Phải trả dài hạn khác

|   | <u>Số cuối năm/kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i>           | -                     | -                 |
| <i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i> | -                     | -                 |
| Phải trả về cổ phần hóa                     |                       |                   |
| Nhận ký quỹ, ký cược                        | -                     | -                 |
| Các khoản phải trả dài hạn khác             |                       |                   |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>-</u></b>       | <b><u>-</u></b>   |

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

## 21. Vay và nợ thuê tài chính

### 15a. Vay ngắn hạn

|   | Số cuối năm/kỳ       |                       | Số đầu năm           |                       |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>           | -                    | -                     | -                    | -                     |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i> | 73,807,571,016       | 73,807,571,016        | 40,001,714,572       | 40,001,714,572        |
| Vay ngắn hạn ngân hàng BIDV Thanh Xuân  | 49,184,870,692       | 49,184,870,692        | 39,301,714,572       | 39,301,714,572        |
| Vay ngắn hạn Vietcombank CN SGD   | 24,622,700,324       | 24,622,700,324        |                      |                       |
| Vay ngắn hạn các cá nhân  |                      |                       | 700,000,000          | 700,000,000           |
| <i>Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.33b)</i>                     | <i>1,929,000,000</i> | <i>1,929,000,000</i>  | <i>2,572,000,000</i> | <i>2,572,000,000</i>  |
| Vay dài hạn đến hạn trả BIDV Thanh Xuân                                       | 1,110,000,000        | 1,110,000,000         | 1,092,000,000        | 1,092,000,000         |
| Vay dài hạn đến hạn trả Vietinbank Nghệ An                                    | 819,000,000          | 819,000,000           | 1,480,000,000        | 1,480,000,000         |
| Cộng  | 75,736,571,016       | 75,736,571,016        | 42,573,714,572       | 42,573,714,572        |

### 15b. Vay dài hạn

|  | Số cuối năm/kỳ        |                       | Số đầu năm            |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan</i>           | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i> | <i>11,578,000,000</i> | <i>11,578,000,000</i> | <i>12,864,000,000</i> | <i>12,864,000,000</i> |
| Vay dài hạn ngân hàng BIDV CN Thanh Xuân                                     | 5,479,000,000         | 5,479,000,000         | 5,479,000,000         | 5,479,000,000         |
| Vay dài hạn ngân hàng Vietinbank Nghệ An                                     | 6,099,000,000         | 6,099,000,000         | 7,385,000,000         | 7,385,000,000         |
| Cộng   | 11,578,000,000        | 11,578,000,000        | 12,864,000,000        | 12,864,000,000        |

### Vay quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

## 22. Dự phòng phải trả ngắn hạn

|                                      | Số đầu năm  | Số cuối năm/kỳ |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá | 267,363,054 | 267,363,054    |
| Dự phòng trợ cấp thôi việc           |             |                |
| ...                                  |             |                |
| Cộng                                 | 267,363,054 | 267,363,054    |

## 23. Dự phòng phải trả dài hạn

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|  | <u>Số đầu năm</u>  | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |
|--|--------------------|-----------------------|
| Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá                         | 930,032,464        | 930,032,464           |
| Dự phòng bảo hành công trình xây dựng                        |                    | -                     |
| Dự phòng tái cơ cấu doanh nghiệp <sup>(i)</sup>              |                    | -                     |
| Dự phòng cho hợp đồng có rủi ro lớn <sup>(ii)</sup>          |                    | -                     |
| Dự phòng trợ cấp thôi việc                                   | 47,218,500         | 47,218,500            |
| Dự phòng chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ |                    | -                     |
| ...  |                    | -                     |
| <b>Cộng</b>  | <u>977,250,964</u> | <u>977,250,964</u>    |

**24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Công ty chỉ có quỹ khen thưởng. Chi tiết phát sinh như sau:

|  | <u>Số đầu năm</u>    | <u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u> | <u>Chi quỹ trong năm/kỳ</u> | <u>Số cuối năm/kỳ</u> |
|--|----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Quỹ khen thưởng                            | 1,046,878,719        | 153,378,558                           | (39,368,708)                | 1,160,888,569         |
| Quỹ phúc lợi                               |                      |                                       |                             | -                     |
| Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định |                      |                                       |                             | -                     |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành          |                      |                                       |                             | -                     |
| <b>Cộng</b>                                | <u>1,046,878,719</u> | <u>153,378,558</u>                    | <u>(39,368,708)</u>         | <u>1,160,888,569</u>  |

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

|   | <u>Vốn góp của chủ sở hữu</u> | <u>Quỹ dự phòng bảo hành + khác</u> | <u>Quỹ đầu tư phát triển</u> | <u>Quỹ khen thưởng phúc lợi</u> | <u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u> | <u>Cộng</u>            |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|------------------------|
| Số đầu năm trước  | 65,749,980,000                | 1,041,216,087                       | 2,214,333,235                | 712,721,723                     | 24,774,538,547                           | 92,738,851,782         |
| Chi trả cổ tức bằng tiền  |                               |                                     |                              |                                 | -6,574,998,000                           | -6,574,998,000         |
| Thù lao BKS, HĐQT   |                               |                                     |                              |                                 | -168,200,000                             | -168,200,000           |
| Trích lập các quỹ   |                               | 203,397,931                         | 1,135,763,111                | 454,305,244                     | -1,590,068,355                           | -454,305,244           |
| Chi từ quỹ khen thưởng  |                               |                                     |                              | -120,148,248                    |  |                        |
| Phát hành cổ phiếu trả cổ tức                                   | 13,149,500,000                |                                     |                              |                                 | -13,149,500,000                          |                        |
| Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền                                | 980,000,000                   |                                     |                              |                                 |  | 980,000,000            |
| Lợi nhuận trong kỳ  |                               |                                     |                              |                                 | 15,337,855,783                           | 15,337,855,783         |
| Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển                           |                               |                                     |                              |                                 |  |                        |
| ...   |                               |                                     |                              |                                 |  |                        |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>                                     | <u>79,879,480,000</u>         | <u>1,244,614,018</u>                | <u>3,350,096,346</u>         | <u>1,046,878,719</u>            | <u>18,629,627,975</u>                    | <u>101,859,204,321</u> |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>  | <u>79,879,480,000</u>         | <u>1,244,614,018</u>                | <u>3,350,096,346</u>         | <u>1,046,878,719</u>            | <u>18,629,627,975</u>                    | <u>101,859,204,321</u> |
| Thù lao BKS, HĐQT   |                               |                                     |                              |                                 | -168,000,000                             | -168,000,000           |
| Trích lập các quỹ   |                               |                                     | 306,757,116                  | 153,378,558                     | -460,135,674                             | -153,378,558           |
| Phát hành cổ phiếu trả cổ tức                                   | 15,975,630,000                |                                     |                              |                                 | -15,975,630,000                          |                        |
| Lợi nhuận trong kỳ  |                               |                                     |                              |                                 | 12,651,183,885                           | 12,651,183,885         |
| Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển đổi Báo cáo tài chính lập |                               |                                     |                              |                                 |  |                        |
| Chi từ quỹ khen thưởng  |                               |                                     |                              | -39,368,708                     |  |                        |
| <b>Số dư cuối năm nay/kỳ này</b>                                | <u>95,855,110,000</u>         | <u>1,244,614,018</u>                | <u>3,656,853,462</u>         | <u>1,160,888,569</u>            | <u>14,677,046,186</u>                    | <u>114,189,009,648</u> |

**25b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|  | <u>Số cuối năm/kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Quốc Tế Sơn Hà         | 48,288,240,000        | 40,240,200,000        |
| Hoàng Mạnh Tân                         | 10,914,000,000        | 9,095,000,000         |
| Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng |                       |                       |
| TMCP Công Thương Việt Nam              | 9,360,000,000         | 7,800,000,000         |
| Khác                                   | 27,292,870,000        | 22,744,280,000        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>95,855,110,000</b> | <b>79,879,480,000</b> |

#### 25c. Cổ phiếu

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành          | 9 585 511         | 7 987 948        |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng |                   |                  |
| - Cổ phiếu phổ thông                         | 9 585 511         | 7 987 948        |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành              |                   |                  |
| - Cổ phiếu phổ thông                         | 9 585 511         | 7 987 948        |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### 25d. Phân phối lợi nhuận

#### 26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

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

##### 1a. Tổng doanh thu

|                            | <u>Kỳ này/Năm nay</u> | <u>Kỳ này/Năm trước</u> |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa     | 13,125,322,413        | 12,428,399,998          |
| Doanh thu bán thành phẩm   | 48,449,444,442        | 33,244,829,165          |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 127,391,170           | 99,811,184              |
| Doanh thu khác             |                       | 25,395,584              |
| <b>Cộng</b>                | <b>61,702,158,025</b> | <b>45,798,435,931</b>   |

##### 1b. Chi tiết doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|   | <u>Kỳ này/Năm nay</u>        | <u>Kỳ này/Năm trước</u>      |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Kinh doanh và Phát Triển Dự án Sơn Hà                  | 88,057,284                   | 218,988,588                  |
| Công ty Cổ Phần Quốc tế Sơn Hà                                    | 37,392,712,018               | 33,369,164,710               |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam                              |                              | 12,100,000                   |
| Công ty TNHH một thành viên Sơn Hà Nghệ An                        | 2,437,934,168                | 2,704,710,377                |
| Công ty TNHH MTV thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh                | 455,552,033                  | 82,033,890                   |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | 4,315,412,274                | 1,220,300,000                |
| Công ty Cổ Phần Thiết Bị Nhà Bếp Sơn Hà                           |                              | 493,377                      |
| Công Ty Cổ Phần Tổng Công Ty Toàn Mỹ                              | 2,697,362,267                | 2,777,090,940                |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Toàn Mỹ Miền Trung                    | 2,209,732,100                | 1,511,642,300                |
| khách hàng khác   | 12,105,395,881               | 3,901,911,749                |
| <b>Tặng cặng</b>  | <b><u>61,702,158,025</u></b> | <b><u>45,798,435,931</u></b> |
| <br>  |                              |                              |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                            |                              |                              |
|   | <u>Kỳ này/Năm nay</u>        | <u>Kỳ này/Năm trước</u>      |
| Chiết khấu thương mại   | 312,037,037                  |                              |
| Hàng bán bị trả lại   | 373,529,198                  | 13,337,572                   |
| Giảm giá hàng bán   |                              |                              |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>685,566,235</u></b>    | <b><u>13,337,572</u></b>     |
| <br>  |                              |                              |
| <b>3. Giá vốn hàng bán</b>  |                              |                              |
|   | <u>Kỳ này/Năm nay</u>        | <u>Kỳ này/Năm trước</u>      |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán                                       | 10,565,333,104               | 9,292,187,909                |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán                                     | 41,270,652,815               | 30,127,270,310               |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                                   | 80,052,623                   | 375,560,746                  |
| Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán khác                          |                              |                              |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>51,916,038,542</u></b> | <b><u>39,795,018,965</u></b> |
| <br>  |                              |                              |
| <b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                           |                              |                              |
|   | <u>Kỳ này/Năm nay</u>        | <u>Kỳ này/Năm trước</u>      |
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn  |                              |                              |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn   | 714,518                      | 434,294                      |
| Lãi từ hoạt động cho vay  | 242,030,245                  | 307,229,590                  |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh                                   | 13,614,279                   | 17,351,990                   |
| Khác  |                              |                              |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>256,359,042</u></b>    | <b><u>325,015,874</u></b>    |
| <br>  |                              |                              |
| <b>5. Chi phí tài chính</b>                                       |                              |                              |



## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|                                 | <u>Kỳ này/Năm nay</u>       | <u>Kỳ này/Năm trước</u>     |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí lãi vay                 | 1,294,441,183               | 1,059,815,323               |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh | 48,375,980                  | 1,988,992                   |
| ...                             |                             |                             |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>1,342,817,163</u></b> | <b><u>1,061,804,315</u></b> |

#### 6. Chi phí bán hàng

|                                  | <u>Kỳ này/Năm nay</u>       | <u>Kỳ này/Năm trước</u>     |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 483,563,572                 | 312,592,250                 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 32,778,316                  | 165,200,911                 |
| Chi phí bảo hành                 | 130,863,101                 | 277,293,246                 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 446,909,612                 | 137,922,683                 |
| Các chi phí khác                 | 24,123,682                  | 107,431,436                 |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>1,118,238,283</u></b> | <b><u>1,000,440,526</u></b> |

#### 7. Chi phí quản lý

|                                  | <u>Kỳ này/Năm nay</u>       | <u>Kỳ này/Năm trước</u>     |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 1,257,405,873               | 999,964,550                 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 83,170,414                  | 112,491,549                 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 513,287,373                 | 503,391,802                 |
| Thuế, phí và lệ phí              |                             | 51,978,032                  |
| + Chi phí đồ dùng văn phòng      |                             |                             |
| Chi phí dự phòng                 |                             |                             |
| Các chi phí khác                 | 334,115,506                 | 146,446,932                 |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>2,187,979,166</u></b> | <b><u>1,814,272,865</u></b> |

#### 8. Thu nhập khác

|                            | <u>Kỳ này/Năm nay</u>       | <u>Kỳ này/Năm trước</u>     |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền phạt vi phạm hợp đồng | 1,278,047,599               | 1,002,045,812               |
| Thu nhập khác              |                             |                             |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>1,278,047,599</u></b> | <b><u>1,002,045,812</u></b> |

#### 9. Chi phí khác

|              | <u>Kỳ này/Năm nay</u> | <u>Kỳ này/Năm trước</u>  |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Chi phí khác | 15,600                | 45,767,053               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>15,600</u></b>  | <b><u>45,767,053</u></b> |

#### 10. Lãi trên cổ phiếu

##### 10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

|  | <u>Số kỳ này</u> | <u>Số kỳ trước</u> |
|--|------------------|--------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp |                  |                    |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi                  |                  |                    |

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

|   | <u>Số kỳ này</u> | <u>Số kỳ trước</u> |
|---|------------------|--------------------|
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu                            |                  |                    |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm |                  |                    |
| <b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>                                    |                  |                    |

### 10b. Thông tin khác

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

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. 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 như sau:

|                        | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|------------------------|----------------|------------------|
| Chia cổ tức            |                |                  |
| Bảo hiểm xã hội nộp hộ |                |                  |

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <b>Bên liên quan khác</b>   | <b>Mối quan hệ</b>  |
|---|---------------------|
| Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà                                    | Công ty mẹ (SHI)    |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam                              | Công ty con của SHI |
| Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An                                   | Công ty con của SHI |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Dự án Sơn Hà             | Công ty con của SHI |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh và Phát triển Dịch vụ Sơn Hà Miền Bắc | Công ty con của SHI |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh                | Công ty con của SHI |
| Công ty Cổ phần Thiết bị nhà bếp Sơn Hà                           | Công ty con của SHI |

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

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NĂNG LƯỢNG SƠN HÀ

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2022

**Người lập biểu**



**Nguyễn Bá Thị Hợp**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Bá Thị Hợp**

**Giám đốc**



**Hoàng Mạnh Tân**