

**CÔNG TY CỔ PHẦN
SON HÀ SÀI GÒN**

Số: 41/CV/2022-SHA

V/v: Công bố báo cáo tài chính soát
xét hợp nhất 6 tháng 2022

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

.....oOo.....

TP.HCM, ngày 26 tháng 08 năm 2022

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

Tên công ty: Công Ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn

Mã chứng khoán : SHA

Địa chỉ trụ sở chính: 292/5 Ấp Tam Đông 2, Xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP.
Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Điện thoại: (84-08) 37100101

Fax: (84-08) 62511989

Người thực hiện công bố thông tin: Ngô Thị Thanh Lan

Địa chỉ trụ sở chính: 292/5 Ấp Tam Đông 2, Xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP.
Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Điện thoại: (84-08) 37100101

Fax: (84-08) 62511989

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung của thông tin công bố:

- Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn công bố Báo cáo tài chính Hợp Nhất soát xét 6 tháng đầu năm 2022 gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tình chính .
- Giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính Hợp nhất sau kiểm toán so với cùng kỳ.

Thông tin này được chúng tôi công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/08/2022 tại đường dẫn <http://sonhasg.com.vn> .

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

(Chữ ký, họ tên, đóng dấu)



NGÔ THỊ THANH LAN

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2022 ĐẾN NGÀY 30/06/2022



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO OÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10 - 44

CÔNG TY CỔ PHẦN SON HÀ SÀI GÒN

292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (Sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty đã được soát xét cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 và đến ngày 30/06/2022 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Hoàng Hà	Chủ tịch
Ông Lê Văn Ngà	Thành viên
Ông Lê Văn Thành	Thành viên
Bà Trịnh Thị Phương Linh	Thành viên
Bà Phạm Thị Uyên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Bà Ngô Thị Thanh Lan	Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Tuấn Thanh	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Văn Tuấn	Trưởng ban
Bà Lê Hoàng Anh	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Kim Loan	Thành viên

Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Văn Dũng

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào sau ngày kết thúc kỳ kế toán, có ảnh hưởng trọng yếu, cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không; và
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÁC CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 và Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Ngô Thị Thanh Lan
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 26 tháng 08 năm 2022, từ trang 05 đến trang 44 kèm theo, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Phạm Gia Đạt

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số 0798-2018-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30/06/2022

Mẫu số B01a – DN/HN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		821.829.758.989	724.929.156.861
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	49.207.606.327	45.176.760.599
Tiền	111		49.207.606.327	45.176.760.599
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		14.512.764.274	14.354.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14.512.764.274	14.354.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		337.599.041.884	295.294.314.909
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	326.089.952.466	285.430.589.362
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10.386.871.367	9.177.659.676
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	3.058.191.500	2.622.039.320
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7, 8	(1.940.913.450)	(1.940.913.450)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		4.940.001	4.940.001
Hàng tồn kho	140	5	404.991.043.011	358.220.885.317
Hàng tồn kho	141		404.991.043.011	358.220.885.317
Tài sản ngắn hạn khác	150		15.519.303.493	11.883.196.036
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	2.404.685.571	2.343.684.733
Thuế GTGT được khấu trừ	152		13.114.617.922	9.529.299.479
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	16	-	10.211.824
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218.508.896.180	217.303.174.461
Các khoản phải thu dài hạn	210		545.046.684	545.046.684
Phải thu dài hạn khác	216	8	545.046.684	545.046.684
Tài sản cố định	220		156.517.512.163	142.657.213.227
Tài sản cố định hữu hình	221	9	109.090.290.336	95.332.845.600
- Nguyên giá	222		208.608.832.744	186.362.620.971
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(99.518.542.408)	(91.029.775.371)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	10	4.530.811.658	3.814.404.712
- Nguyên giá	225		6.345.826.238	5.254.881.818
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.815.014.580)	(1.440.477.106)
Tài sản cố định vô hình	227	11	42.896.410.169	43.509.962.915
- Nguyên giá	228		55.124.134.444	55.124.134.444
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.227.724.275)	(11.614.171.529)
Tài sản dở dang dài hạn	240		40.808.420.589	51.038.615.834
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	40.808.420.589	51.038.615.834
Đầu tư tài chính dài hạn	250		10.000.000.000	10.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10.000.000.000	10.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		10.637.916.744	13.062.298.716
Chi phí trả trước dài hạn	261	6	9.597.892.688	12.216.607.430
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.040.024.056	845.691.286
TỔNG TÀI SẢN	270		1.040.338.655.169	942.232.331.322

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP)

Tại ngày 30/06/2022

Mẫu số B01a – DN/HN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		647.563.438.130	541.942.514.526
Nợ ngắn hạn	310		645.212.067.274	540.148.574.782
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	102.005.296.905	44.794.821.664
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.915.368.219	6.558.862.303
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.622.043.444	896.361.972
Phải trả người lao động	314		7.250.526.828	10.809.777.646
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	19.877.507.674	18.935.499.491
Phải trả ngắn hạn khác	319	14	17.735.556.814	532.457.999
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	489.523.860.546	455.338.886.863
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.281.906.844	2.281.906.844
Nợ dài hạn	330		2.351.370.856	1.793.939.744
Phải trả dài hạn khác	337	14	223.919.000	300.919.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	2.127.451.856	1.493.020.744
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		392.775.217.039	400.289.816.796
Vốn chủ sở hữu	410	18	392.775.217.039	400.289.816.796
Vốn góp của chủ sở hữu	411		334.466.750.000	334.466.750.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		334.466.750.000	334.466.750.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		(250.000.000)	(250.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		13.686.797.071	13.686.797.071
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		44.871.669.968	52.386.269.725
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		35.386.932.225	34.529.967.200
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.484.737.743	17.856.302.525
TỔNG NGUỒN VỐN	440		1.040.338.655.169	942.232.331.322



Ngô Thị Thanh Lan
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

Nguyễn Văn Dũng
Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hạnh
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Mẫu số B02a – DN/HN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	575.999.804.229	492.596.825.657
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	41.727.759.411	28.999.507.686
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		534.272.044.818	463.597.317.971
Giá vốn hàng bán	11	21	464.176.285.116	403.091.005.309
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		70.095.759.702	60.506.312.662
Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	3.843.685.896	3.888.400.460
Chi phí tài chính	22	23	14.477.157.251	12.927.419.743
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		14.231.249.099	12.591.186.899
Chi phí bán hàng	25	24	34.454.448.468	29.810.297.720
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	14.272.203.080	12.648.683.540
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.735.636.799	9.008.312.119
Thu nhập khác	31	25	209.260.214	1.583.162.810
Chi phí khác	32	26	48.442.140	82.365.125
Lợi nhuận khác	40		160.818.074	1.500.797.685
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.896.454.873	10.509.109.804
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	1.606.049.900	1.668.136.773
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	28	(194.332.770)	(272.840.549)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.484.737.743	9.113.813.580
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9.484.737.743	9.113.813.580
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	284	286
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	30	284	272



Ngô Thị Thanh Lan
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

Nguyễn Văn Dũng
Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hạnh
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Mẫu số B03a – DN/HN

Chi tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 30/06/2022 VND	đến 30/06/2021 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh			
Lợi nhuận trước thuế	01	10.896.454.873	10.509.109.804
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	9.484.433.015	8.596.257.947
Các khoản dự phòng	03	-	(7.213.028)
(Lãi)/Lỗ hoạt động đầu tư	05	(534.650.100)	(86.680.735)
Chi phí lãi vay	06	14.231.249.099	12.591.186.899
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	34.077.486.887	31.602.660.887
(Tăng) các khoản phải thu	09	(46.912.325.707)	2.087.696.772
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(46.770.157.694)	(3.192.555.799)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	55.506.885.696	(4.435.305.986)
Tăng/(Giảm) chi phí trả trước	12	2.557.713.904	(7.187.028.006)
Tiền lãi vay đã trả	14	(14.228.806.407)	(12.698.402.570)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(955.374.496)	(1.624.644.191)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(16.724.577.818)	4.552.421.107
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15.213.874.286)	(30.833.860.565)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.363.636.364	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(158.764.274)	(5.000.000.000)
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	195.930.091	86.680.735
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(13.813.072.105)	(35.747.179.830)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP)

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Mẫu số B03a – DN/HN

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
		VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	648.632.981.294	533.874.066.167
Tiền trả nợ gốc vay	34	(613.393.428.059)	(505.033.046.884)
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	(420.148.494)	(420.148.548)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(250.909.091)	(273.490.909)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	34.568.495.650	28.147.379.826
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.030.845.728	(3.047.378.897)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60 4	45.176.760.599	122.415.204.578
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70 4	49.207.606.327	119.367.825.681



Ngô Thị Thanh Lan
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

Nguyễn Văn Dũng
Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hạnh
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Mẫu số B09a – DN/HN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0307526635, đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 03 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 23 ngày 18 tháng 01 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 334.466.750.000 đồng (Ba trăm ba mươi bốn tỷ bốn trăm sáu mươi sáu triệu bảy trăm năm mươi nghìn đồng).

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) từ ngày 21 tháng 01 năm 2013 với mã chứng khoán là SHA. Ngày 23/11/2017, Công ty đã hủy niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội để chuyển sang đăng ký niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh (HOSE).

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : 292/5 ấp Tam Đông 2, Xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.
Điện thoại : (84-8) 3710 0101
Fax : (84-8) 6251 9574
Mã số thuế : 0307526635

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn- Khu Công nghiệp Tân Bình Mã số chi nhánh: 0307526635-002	Lô III-3A đường số 1, khu công nghiệp Tân Bình, phường Tây Thạnh, quận Tân phú, TP.Hồ Chí Minh.
- Chi nhánh Lâm Đồng - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-003	Số 31, Tờ 10, Lô 90, Đường Nguyễn Công Trứ, Thị trấn Liên Nghĩa, H. Đức Trọng, T.Lâm Đồng, Việt Nam.
- Chi nhánh Bình Dương - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-005	Đại lộ Bình Dương, phường Định Hòa, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam.
- Chi nhánh Đắk Nông - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-008	Thôn Nghĩa Hòa, Xã Đắk Nĩa, Thành Phố Gia Nghĩa, Tỉnh Đắk Nông, Việt Nam
- Chi nhánh Cần Thơ - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-009	Lô 2.10G, đường số 09, KCN Trà Nóc II, P. Phước Thới, Q. Ô Môn, TP Cần Thơ, Việt Nam
- Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-0010	Số 1559 Quốc Lộ 55, KP Long An, TT. Long Điền, H. Long Điền, T. Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam
- Chi nhánh Long Khánh – Đồng Nai - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-012	Tổ 10B, ấp Bàu Trâm, Xã Bàu Trâm, Thành Phố Long Khánh, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam
- Chi nhánh Đắk Lắk - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-013	Số 7B, Quốc lộ 14, buôn Cour Đăng A, Xã Cour Đăng, Huyện Cư M'gar, Đắk Lắk Việt Nam.
- Chi nhánh Kiên Giang - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-0011	Số 052 ấp An Phước, Xã Bình An, Huyện Châu Thành, Tỉnh Kiên Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN (TIẾP)

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
- Chi nhánh Khánh Hòa - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-007	Lô 02-B4, KĐT Phước Long - Phường Phước Long - Thành phố Nha Trang - Khánh Hòa
- Chi nhánh Bình Phước - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-014	ĐT.741, ấp 1, Xã Tiến Hưng, Thị xã Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước, Việt Nam.
- Chi nhánh An Giang - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0015	572 Quốc lộ 91, Ấp Bình Phú 2, Xã Bình Hòa, Huyện Châu Thành, Tỉnh An Giang
- Chi nhánh Tiền Giang - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0016	Số 5/4 Quốc lộ 50, Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Phong, Thành Phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang.
- Chi nhánh Biên Hòa - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0017	Số 9-11, Lô A10, GĐCB- QĐ4, Phường Tân Phong, TP Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
- Chi nhánh Bình Thuận - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0018	Thôn Thắng Hiệp, Xã Hàm Thắng, Huyện Hàm Thuận Bắc, Tỉnh Bình Thuận, Việt Nam
- Chi nhánh Buôn Mê Thuột - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số CN: 0307526635-0020	18 Thôn 13, Xã Hòa Khánh, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk.
- Chi nhánh Eakar - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0019	Km 56, QL 26, Buôn Tân Sinh, xã Ea Đar, Huyện Eakar, Tỉnh Đắk Lắk.
- Chi nhánh Bình Long - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0021	Quốc lộ 13, Tổ 10, Ấp Phú Long, Xã Thanh Phú, Thị xã Bình Long, Tỉnh Bình Phước.
- Chi nhánh Bến Tre - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0023	93 Đ, Ấp Bình Thành, xã Bình Phú, TP. Bến Tre, Tỉnh Bến Tre.
- Chi nhánh Tây Ninh - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0025	Tổ 17A, Ấp Hiệp Trường, Xã Hiệp Tân, Huyện Hòa Thành, Tỉnh Tây Ninh.
- Chi nhánh Đồng Tháp - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0024	Số 425A, Quốc lộ 30, Tổ 13, Ấp An Định, Xã An Bình, Huyện Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp
- Chi nhánh Cà Mau - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0026	Lô đất số 01-1A, Khu A5, Đường Số 02+03+H6, Phường 1, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau
- Chi nhánh Bạc Liêu - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0027	Quốc lộ 1A, Ấp Tân Tạo, Thị trấn Châu Hưng, Huyện Vĩnh Lợi, Tỉnh Bạc Liêu
- Chi nhánh Ninh Thuận - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn. Mã số chi nhánh: 0307526635-0028	Số 03, đường Lê Duẩn, Khu Phố 3, Phường Đài Sơn, TP. Phan Rang – Tháp Chàm, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

I.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN (TIẾP)

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Chi nhánh Trà Vinh - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-029	Ấp chợ, Xã Phương Thạnh, Huyện Càng Long, Tỉnh Trà Vinh, Việt Nam
- Chi nhánh Long An - Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn Mã số chi nhánh: 0307526635-030	Ấp Đồng Tâm, Xã Long Trạch, Huyện Cần Đức, Tỉnh Long An, Việt Nam

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 Công ty có 300 nhân viên đang làm việc (tại ngày 01/01/2022 là 292 nhân viên).

I.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là :

- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục); Sản xuất trang phục dệt kim, đan móc; May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú); Sản xuất giày dép; Sản xuất sản phẩm từ da lông thú;
- Sản xuất máy thông dụng khác;
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng, sản xuất đồ điện dân dụng;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện;
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống xây dựng khác;
- Sản xuất sản phẩm hóa chất chưa được phân vào đâu;
- Điều hành tour du lịch, đại lý du lịch, dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất các cấu kiện kim loại; Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Đúc sắt, thép;
- Vận tải hành khách bằng đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Hoạt động của các cơ sở vận tải như đi du thuyền; Cho thuê các thiết bị thư giãn như là một phần của các phương tiện giải trí; Hoạt động hội chợ và trưng bày các đồ giải trí mang tính chất giải trí tự nhiên; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất lò nướng, lò luyện và lò nung; Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở) (trừ lắp đặt các thiết bị lạnh, thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước) sử dụng ga lạnh trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.2. NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH (TIẾP)

- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xây dựng nhà các loại, công trình công ích;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn. Chi tiết: sửa chữa thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại hư, lỗi của doanh nghiệp sản xuất; Sửa chữa đồ dùng gia đình;
- Kinh doanh bất động sản và quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty trong năm là: Sản xuất thùng, bể chứa, dụng cụ chứa đựng bằng kim loại và kinh doanh hàng gia dụng, hàng công nghiệp.

1.3. CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của Công ty trong vòng 12 tháng.

1.4. CẤU TRÚC CÔNG TY

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	Khu công nghiệp Bắc Chu Lai, Xã Tam Hiệp, Huyện Núi Thành, Quảng Nam	100%	100%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VÀ NĂM TÀI CHÍNH

2.1. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Sơn Hà (Công ty mẹ) và Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VÀ NĂM TÀI CHÍNH (TIẾP)

2.2 CƠ SỞ HỢP NHẤT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Trong trường hợp chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty mẹ thì Báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch giữa Công ty mẹ và Công ty con được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

2.3 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này:

3.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao là các khoản đầu tư có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định tại ngày báo cáo và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.3 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Các khoản phải thu gồm: các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo. Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản nợ: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.4 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của nguyên vật liệu, hàng hóa, thành phẩm được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

3.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định hữu hình phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho tài sản cố định hữu hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	03 – 46
Máy móc, thiết bị	04 – 09
Phương tiện vận tải	04 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

Công ty áp dụng tính và trích khấu hao tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 13/10/2016 sửa đổi bổ sung về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.6 THUÊ TÀI SẢN

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận như tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý tại ngày thuê tài sản, hoặc nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản công nợ phải trả cho bên cho thuê (nợ gốc) phát sinh được phản ánh trong số dư phải trả về thuê tài chính trên Bảng Cân đối kế toán. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian thuê theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả còn lại cho từng kỳ kế toán.

Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê theo phương pháp đường thẳng.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10

3.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá và hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời gian giao đất (từ 42 đến 47 năm).

Phần mềm máy tính

Giá mua phần mềm máy tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.8 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các tài sản là các thiết bị đang trong quá trình đầu tư mua sắm và lắp đặt, chưa đưa vào sử dụng, các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc này bao gồm: chi phí hàng hóa, dịch vụ phải trả cho các nhà thầu, người cung cấp, chi phí lãi vay có liên quan trong giai đoạn đầu tư và các chi phí hợp lý khác liên quan trực tiếp đến việc hình thành tài sản sau này. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

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 03 năm.

Chi phí xây dựng các showroom, chi phí sửa chữa tài sản, chi phí bảo hiểm tài sản

Được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí quảng cáo, thuê nhà

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

3.10 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản phải trả phát sinh do mua hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ nhà cung cấp và được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo nhưng chưa có hoá đơn, hoặc chưa có đầy đủ hồ sơ tài liệu kế toán.

3.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Các quỹ dự trữ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của Đại hội cổ đông. Từ năm 2015, quỹ dự phòng tài chính không được sử dụng và số dư quỹ này được chuyển sang quỹ đầu tư phát triển.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.12 GHI NHẬN DOANH THU

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi từ các khoản đầu tư dài hạn được ước tính và ghi nhận quyền nhận các khoản lãi từ các Công ty nhận đầu tư được xác lập.

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

3.13 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ chịu thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.15 BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính hợp nhất nội bộ của Công ty. Do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ vì vậy, Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một lĩnh vực kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

3.16 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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.17 BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

Tất cả các giao dịch và số dư với các bên liên quan phát sinh trong giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 được Công ty trình bày tại các thuyết minh dưới đây.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	14.875.660.890	6.051.009.065
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34.331.945.437	39.125.751.534
	<u>49.207.606.327</u>	<u>45.176.760.599</u>

5. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	1.537.042.501	-	3.194.322.971	-
Nguyên liệu, vật liệu	152.168.763.445	-	141.651.363.097	-
Công cụ, dụng cụ	83.064.366	-	91.978.510	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.822.808.588	-	6.399.420.718	-
Thành phẩm	65.491.486.024	-	59.600.074.578	-
Hàng hóa	178.887.878.087	-	147.283.725.443	-
	<u>404.991.043.011</u>	<u>-</u>	<u>358.220.885.317</u>	<u>-</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	2.404.685.571	2.343.684.733
- Chi phí trả trước về thuê kho	1.193.258.336	1.042.783.341
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	247.833.697	309.132.013
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	963.593.538	991.769.379
Dài hạn	9.597.892.688	12.216.607.430
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.423.150.666	3.691.674.192
- Chi phí sửa chữa	1.862.889.694	2.382.964.357
- Tiền thuê đất tại Cần Thơ	2.009.336.576	2.762.837.792
- Các khoản khác	2.302.515.752	3.379.131.089
	12.002.578.259	14.560.292.163

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN

292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	326.089.952.466	(1.740.913.450)	285.430.589.362	(1.740.913.450)
- Cửa hàng Quý Sơn Hà 2	888.395.216	(888.395.216)	888.395.216	(888.395.216)
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đại Phong Phú	822.711.533	(822.711.533)	822.711.533	(822.711.533)
- Công ty TNHH cơ khí xây dựng Minh Ngọc Dương	47.215.506.820	-	38.263.451.570	-
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Và Phát Triển Hưng Thịnh	32.260.972.412	-	38.217.487.068	-
- Công ty TNHH Sản Xuất & Thương Mại Thép Hải Phát	32.868.455.326	-	42.108.835.196	-
- Công Ty TNHH Cơ Khí - Thương Mại - Dịch Vụ Thiên Thành Lợi	39.011.637.627	-	36.377.255.067	-
- Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Kim Loại VINA	56.256.883.927	-	40.192.080.347	-
- Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà	2.283.675.897	-	2.712.402.125	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	10.353.243.434	-	9.557.660.732	-
- Các đối tượng khác	104.128.470.274	(29.806.701)	76.290.310.508	(29.806.701)
Dài hạn	-	-	-	-
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan thuyết minh chi tiết tại mục 32.3	13.254.094.580	-	12.887.238.106	-
	326.089.952.466	(1.740.913.450)	285.430.589.362	(1.740.913.450)

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN

292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***8. PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	3.058.191.500	(200.000.000)	2.622.039.320	(200.000.000)
- Tạm ứng cho cán bộ công nhân viên	1.822.946.601	-	1.667.918.466	-
- Ký cược, ký quỹ	183.439.316	-	151.439.316	-
- Bảo hiểm xã hội	150.540.284	-	-	-
- Các khoản phải thu khác ngắn hạn	901.265.299	(200.000.000)	802.681.538	(200.000.000)
Dài hạn	545.046.684	-	545.046.684	-
- Ký cược, ký quỹ	545.046.684	-	545.046.684	-
	3.603.238.184	(200.000.000)	3.167.086.004	(200.000.000)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2022	79.648.814.077	43.178.563.859	51.073.599.735	12.461.643.300	186.362.620.971
- Mua trong kỳ	-	683.100.000	-	36.656.500	719.756.500
- Dầu tư XDCB hoàn thành	20.453.488.000	2.436.603.637	-	-	22.890.091.637
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.363.636.364)	-	-	(1.363.636.364)
30/06/2022	100.102.302.077	44.934.631.132	51.073.599.735	12.498.299.800	208.608.832.744
HAO MÓN LŨY KẾ					
01/01/2022	(23.006.003.896)	(29.703.917.831)	(31.487.599.487)	(6.832.254.157)	(91.029.775.371)
- Khấu hao trong kỳ	(3.586.836.331)	(1.676.887.053)	(2.310.983.875)	(921.635.536)	(8.496.342.795)
- Thanh lý, nhượng bán	-	7.575.758	-	-	7.575.758
30/06/2022	(26.592.840.227)	(31.373.229.126)	(33.798.583.362)	(7.753.889.693)	(99.518.542.408)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2022	56.642.810.181	13.474.646.028	19.586.000.248	5.629.389.143	95.332.845.600
30/06/2022	73.509.461.850	13.561.402.006	17.275.016.373	4.744.410.107	109.090.290.336

Tại ngày 30/06/2022, Tài sản cố định công trình văn phòng và nhà xưởng tại 292/5 ấp Tam Đông 2, Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh và phương tiện vận tải tại văn phòng công ty có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt 71.052.647.383 đồng và 32.988.020.428 đồng đã được thể chấp để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng. Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình tại Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai dùng để thế chấp, cầm cố, bảo đảm khoản vay tại ngày 30/06/2022 là: 4.277.064.065 đồng.

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2022 số tiền là: 33.971.797.501 đồng (tại 01/01/2022 số tiền là: 25.375.832.992 đồng).



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc thiết bị VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
01/01/2022	5.254.881.818	5.254.881.818
- Thuê TSCĐ thuê tài chính	1.090.944.420	1.090.944.420
30/06/2022	<u>6.345.826.238</u>	<u>6.345.826.238</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN		
01/01/2022	(1.440.477.106)	(1.440.477.106)
- Khấu hao trong kỳ	(374.537.474)	(374.537.474)
30/06/2022	<u>(1.815.014.580)</u>	<u>(1.815.014.580)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
01/01/2022	<u>3.814.404.712</u>	<u>3.814.404.712</u>
30/06/2022	<u>4.530.811.658</u>	<u>4.530.811.658</u>

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2022	54.061.075.444	1.063.059.000	55.124.134.444
30/06/2022	<u>54.061.075.444</u>	<u>1.063.059.000</u>	<u>55.124.134.444</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2022	(10.812.088.168)	(802.083.361)	(11.614.171.529)
- Khấu hao trong kỳ	(559.220.046)	(54.332.700)	(613.552.746)
30/06/2022	<u>(11.371.308.214)</u>	<u>(856.416.061)</u>	<u>(12.227.724.275)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2022	<u>43.248.987.276</u>	<u>260.975.639</u>	<u>43.509.962.915</u>
30/06/2022	<u>42.689.767.230</u>	<u>206.642.939</u>	<u>42.896.410.169</u>

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình dùng để thế chấp, cầm cố, bảo đảm khoản vay tại ngày 30/06/2022 là 4.603.605.471 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 4.660.440.111 đồng).

Quyền sử dụng đất 7.064,7 m² tại Xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Kỳ Đồng.

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng số tiền tại ngày 30/06/2022 là 110.000.000 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 110.000.000 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản		
- Quyền sử dụng đất (*)	31.072.093.700	31.072.093.700
- Xây dựng nhà máy Cần Thơ	5.261.322.157	18.550.158.497
- Mua sắm, sửa chữa tài sản cố định	4.475.004.732	1.416.363.637
	40.808.420.589	51.038.615.834

(*) Bao gồm:

- Quyền sử dụng đất 5.786,5 m² tại xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh. Giá trị chuyển nhượng số tiền: 25.072.093.700 đồng từ năm 2014 đến nay chưa hoàn tất các thủ tục pháp lý để được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

- Quyền sử dụng đất 1.000 m² tại thửa đất số 642, 112/1 ấp Tam Đông, xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh. Giá trị chuyển nhượng số tiền: 6.000.000.000 đồng. Hiện Công ty đang hoàn tất các thủ tục pháp lý để được cấp Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất.

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	19.877.507.674	18.935.499.491
- Chi phí trích trước hàng khuyến mại	16.330.486.564	14.153.734.682
- Chi phí công tác, xăng dầu, khác	3.192.231.439	4.429.338.719
- Chi phí lãi vay	354.789.671	352.426.090
Dài hạn	-	-
	19.877.507.674	18.935.499.491

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

14. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	17.735.556.814	532.457.999
- Tài sản thừa chờ giải quyết	283.647.317	25.312.603
- Kinh phí công đoàn	509.333.960	120.250.848
- Cổ tức phải trả	16.723.337.500	-
- Bảo hiểm xã hội	58.936.150	-
- Bảo hiểm y tế	11.158.020	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	2.357.446	-
- Nhận ký quỹ, ký cược	14.500.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	132.286.421	386.894.548
Dài hạn	223.919.000	300.919.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	223.919.000	300.919.000
	17.959.475.814	833.376.999

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn	102.005.296.905	102.005.296.905	44.794.821.664	44.794.821.664
- Công ty TNHH Posco VST	13.515.540.942	13.515.540.942	4.306.093.593	4.306.093.593
- Công ty TNHH Một Thành Viên Sơn Hà SSP Việt Nam	14.841.100.840	14.841.100.840	12.254.693.421	12.254.693.421
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	64.566.534.832	64.566.534.832	19.704.511.412	19.704.511.412
- Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà (SHK)	686.623.178	686.623.178	1.897.382.607	1.897.382.607
- Các đối tượng khác	8.395.497.113	8.395.497.113	6.632.140.631	6.632.140.631
Dài hạn	-	-	-	-
	102.005.296.905	102.005.296.905	44.794.821.664	44.794.821.664
Phải trả người bán là các bên liên quan chi tiết theo mục 32.3	80.145.559.094	80.145.559.094	15.365.090.466	15.365.090.466



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Thuế và các khoản phải nộp

- Thuế giá trị gia tăng phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30/06/2022
	VND	VND	VND	VND
	401.356.240	27.435.303.976	27.381.569.920	455.090.296
	-	1.504.343.163	1.504.343.163	-
	472.619.633	1.606.049.900	955.374.496	1.123.295.037
	22.386.099	185.909.311	164.637.299	43.658.111
	-	12.000.000	12.000.000	-
	896.361.972	30.743.606.350	30.017.924.878	1.622.043.444

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30/06/2022
	VND	VND	VND	VND
	3.611.824	3.611.824	-	-
	6.600.000	6.600.000	-	-
	10.211.824	10.211.824	-	-

Thuế và các khoản phải thu

- Thuế thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Nội dung	30/06/2022		Trong kỳ		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	489.523.860.546	489.523.860.546	649.687.065.425	615.502.091.742	455.338.886.863	455.338.886.863
Vay ngắn hạn	486.958.723.450	486.958.723.450	647.542.076.931	611.423.335.248	450.839.981.767	450.839.981.767
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	158.717.270.798	158.717.270.798	164.361.780.212	145.784.220.352	140.139.710.938	140.139.710.938
- PGD Phan Văn Hớn (1)	116.614.190.105	116.614.190.105	116.614.190.105	94.675.525.683	94.675.525.683	94.675.525.683
- Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Hóc Môn (BIDV) (2)	93.557.184.659	93.557.184.659	167.983.404.560	171.908.995.772	97.482.775.871	97.482.775.871
- Ngân hàng TCMP Ngoại thương Việt Nam- Chi nhánh Kỳ Đồng (3)	118.070.077.888	118.070.077.888	198.582.702.054	199.054.593.441	118.541.969.275	118.541.969.275
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Nam (4)	1.724.840.000	1.724.840.000	1.724.840.000	3.658.608.000	3.658.608.000	3.658.608.000
Vay dài hạn đến hạn trả (thời hạn dưới 1 năm)	-	-	-	208.888.000	208.888.000	208.888.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - PGD Phan Văn Hớn	1.724.840.000	1.724.840.000	1.724.840.000	3.449.720.000	3.449.720.000	3.449.720.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Nam (5)	840.297.096	840.297.096	420.148.494	420.148.494	840.297.096	840.297.096
Nợ thuế tài chính (6)	840.297.096	840.297.096	420.148.494	420.148.494	840.297.096	840.297.096
- Nợ dài hạn đến hạn trả (dưới 1 năm)						

1.301.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Nội dung	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
b, Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	2.127.451.856	2.127.451.856	1.090.944.420	456.513.308
Vay dài hạn (thời hạn trên 1 năm)	1.054.579.606	1.054.579.606	1.090.944.420	36.364.814
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	1.054.579.606	1.054.579.606	1.090.944.420	36.364.814
- Chi nhánh Quảng Nam (5)				
Nợ thuế tài chính (6)	1.072.872.250	1.072.872.250	-	420.148.494
- Nợ dài hạn (thời hạn trên 1 năm)	1.072.872.250	1.072.872.250	-	420.148.494
	491.651.312.402	491.651.312.402	650.778.009.845	615.958.605.050
				456.831.907.607
				456.831.907.607

(1) Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 16/2021-HDCVHM/NHCT944-SONHA ngày 11/10/2021 với các điều khoản cụ thể:

- Mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Hạn mức: 200.000.000.000 đồng;
- Thời gian duy trì hạn mức: kể từ ngày 11/10/2021 đến ngày 10/09/2022;
- Lãi suất: Áp dụng theo lãi suất thỏa thuận giữa hai bên áp dụng theo từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 01 tháng một lần;

Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất số 17/2015-HĐTC/NHCT944-SH ngày 02/06/2015, hợp đồng cầm cố số 40-2015/HĐCCCP/PVH ngày 28/08/2015, hợp đồng thế chấp số 55/2015-HĐTC/NHCT944-SONHA ngày 26/10/2015, hợp đồng thế chấp số 56/2015-HĐTC/NHCT944-SONHA ngày 02/11/2015, hợp đồng thế chấp số 236/HĐTC ngày 02/12/2016, hợp đồng thế chấp số 237/HĐTC ngày 02/12/2016, hợp đồng thế chấp số 56/HĐTC ngày 14/03/2017, hợp đồng thế chấp số 124/HĐTC ngày 14/06/2017, hợp đồng thế chấp số 130/HĐTC ngày 20/07/2017 và hợp đồng cầm cố số 49/2021/HĐBĐ/NHCT944-SHA ngày 18/11/2021.

1104 8 1011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)***17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

- (2) Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2021/7015218/HDTD ngày 05/10/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn với các điều khoản cụ thể:
- Mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - Hạn mức: 150.000.000.000 đồng;
 - Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
 - Lãi suất: Áp dụng theo lãi suất trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
- Các biện pháp đảm bảo: Các thỏa thuận về biện pháp đảm bảo được ghi nhận và thực hiện theo các Hợp đồng cầm cố/ thế chấp/ bảo lãnh/ ký quỹ/ (gọi chung là Hợp đồng bảo đảm được giao kết trước ngày, cùng ngày hoặc sau ngày của Hợp đồng này mà điều khoản về bảo đảm của (các) Hợp đồng bảo đảm bao gồm hợp đồng này.
- (3) Khoản vay theo hợp đồng cho vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 01/CV-0001/KHDN/22 ngày 21/01/2022 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Kỳ Đồng với các điều khoản cụ thể:
- Mục đích: Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty nhưng không bao gồm nhu cầu ngân hàng phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định;
 - Hạn mức: 100.000.000.000 đồng;
 - Ngày đáo hạn: 13/07/2022;
 - Lãi suất: được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ;
- (4) Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 18/2022-HDCVHM/NHCT482-SONHA ký ngày 03/03/2022 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Quảng Nam và Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai với điều khoản:
- Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 đồng - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, lãi suất và thời hạn cho vay quy định theo từng lần nhận nợ;
 - Thời hạn duy trì hạn mức: Từ 03/03/2022 đến 25/02/2023;
 - Biện pháp đảm bảo: Hợp đồng hạn mức tín dụng được đảm bảo bằng Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số 66/2017/HDTC-KHDN ngày 09/08/2017; Hợp đồng thế chấp động sản số 73-2015/HĐTC-KHDN ngày 27/10/2015; Hợp đồng thế chấp động sản số 74-2015/HĐTC-KHDN ngày 27/10/2015; Hợp đồng thế chấp quyền tài sản, hàng hóa số 081/2015/HĐTC-KHDN ngày 30/11/2015; Hợp đồng thế chấp phương tiện vận tải số 109/2018/HĐBĐ/NHCT482 ngày 21/12/2018; Hợp đồng thế chấp động sản số 108/2018/HĐBĐ/NHCT482 ngày 21/12/2018; Hợp đồng thế chấp phương tiện vận tải số 110/2018/HĐBĐ/NHCT482 ngày 25/12/2018; Hợp đồng thế chấp động sản số 111/2018/HĐBĐ/NHCT482 ngày 25/12/2018; Văn bản bảo lãnh của Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn ngày 05/06/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP)

- (5) Khoản vay với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 206/2018-HDDCVADT/NHCT482-SONHACHULAI ký ngày 28/12/2018 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Nam và Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai với các điều khoản sau:
- Số tiền cam kết cho vay không vượt quá 14.000.000.000 đồng;
 - Phương thức cho vay: Cho vay theo từng lần;
 - Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư cho dự án đối với hạng mục thi công xây dựng nhà xưởng, nhà văn phòng và các hạng mục phụ trợ (thuộc hạng mục xây dựng);
 - Thời hạn cho vay: 48 tháng kể từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên;
 - Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - Tài sản bảo đảm: Theo các Hợp đồng thế chấp tài sản của Công ty đã ký với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam.

- (6) Thuế tài chính theo hợp đồng cho thuê tài chính số 126.19.02/CTTC ngày 18/03/2019, giữa Công ty và Công ty cho thuê tài chính ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội để thanh toán tiền mua máy ép thủy lực song động với lãi suất áp dụng theo từng hợp đồng cho thuê tài chính và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng một lần.

Thuế tài chính theo hợp đồng cho thuê tài chính số 96.20.03/CTTC ngày 29/07/2020, giữa Công ty và Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP.HCM để thuê xe Ford Everest Titanium và xe Ranger XLS AT 2.2L nhằm mục đích phục vụ hoạt động chung của Công ty. Lãi suất được áp dụng từ thời điểm giải ngân đầu tiên và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng một lần.

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN

292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, Huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***18. VỐN CHỦ SỞ HỮU****18.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Tổng cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2021	318.539.760.000	(250.000.000)	12.175.510.997	52.496.124.286	382.961.395.283	-	17.856.302.525	17.856.302.525	-	17.856.302.525
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	17.856.302.525	17.856.302.525	-	17.856.302.525
- Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-	1.511.286.074	(17.966.157.086)	(16.454.871.012)	-	(17.966.157.086)	(16.454.871.012)	-	(16.454.871.012)
+ Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	1.511.286.074	(1.511.286.074)	-	-	(1.511.286.074)	-	-	-
+ Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(251.881.012)	(251.881.012)	-	(251.881.012)	-	-	(251.881.012)
+ Chia cổ tức bằng phát hành cổ phiếu	15.926.990.000	-	-	(15.926.990.000)	-	-	(15.926.990.000)	-	-	-
+ Tiền thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát năm 2020	-	-	-	(276.000.000)	(276.000.000)	-	(276.000.000)	-	-	(276.000.000)
31/12/2021	334.466.750.000	(250.000.000)	13.686.797.071	52.386.269.725	400.289.816.796	13.686.797.071	52.386.269.725	400.289.816.796	400.289.816.796	400.289.816.796
01/01/2022	334.466.750.000	(250.000.000)	13.686.797.071	52.386.269.725	400.289.816.796	13.686.797.071	52.386.269.725	400.289.816.796	400.289.816.796	400.289.816.796
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	9.484.737.743	9.484.737.743	-	9.484.737.743
- Phân phối lợi nhuận trong năm (*)	-	-	-	-	-	-	(16.999.337.500)	(16.999.337.500)	-	(16.999.337.500)
+ Tiền thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát năm 2021	-	-	-	-	-	-	(276.000.000)	(276.000.000)	-	(276.000.000)
+ Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	(16.723.337.500)	(16.723.337.500)	-	(16.723.337.500)
30/06/2022	334.466.750.000	(250.000.000)	13.686.797.071	44.871.669.968	392.775.217.039	13.686.797.071	44.871.669.968	392.775.217.039	392.775.217.039	392.775.217.039

(*) Phân phối lợi nhuận năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 24/2022/NQ-ĐHCD ngày 27/04/2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

18.2 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Đầu tư Tổng Hợp Lê Gia	50.108.880.000	50.108.880.000
Ông Lê Hoàng Hà	28.795.530.000	28.795.530.000
Các Cổ đông khác	255.562.340.000	255.562.340.000
	334.466.750.000	334.466.750.000

18.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	334.466.750.000	318.539.760.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	334.466.750.000	318.539.760.000
Cổ tức, lợi nhuận đã phân phối	16.999.337.500	2.039.167.086

(*) Công ty thực hiện chia cổ tức bằng tiền theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 24/2022/NQ-ĐHCĐ ngày 27/04/2022. Theo Nghị quyết, tỷ lệ trả cổ tức tương đương 5%/ mệnh giá.

18.4 CỔ PHIẾU

	30/06/2022	01/01/2022
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.446.675	33.446.675
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33.446.675	33.446.675
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33.446.675</i>	<i>33.446.675</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.446.675	33.446.675
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33.446.675</i>	<i>33.446.675</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

18.5 CÁC QUỸ

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	13.686.797.071	13.686.797.071

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	575.999.804.229	492.596.825.657
	<u>575.999.804.229</u>	<u>492.596.825.657</u>
Doanh thu với các bên liên quan chi tiết tại mục 32.3		

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	41.502.879.375	28.261.521.662
Hàng bán bị trả lại	224.880.036	737.986.024
	<u>41.727.759.411</u>	<u>28.999.507.686</u>

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	464.176.285.116	403.091.005.309
	<u>464.176.285.116</u>	<u>403.091.005.309</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	519.498.584	86.680.735
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	3.343.462	2.835.505
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.320.843.850	3.798.884.220
	3.843.685.896	3.888.400.460

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí lãi vay	14.231.249.099	12.591.186.899
Chiết khấu thanh toán	65.938.363	80.315.117
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	179.969.789	255.917.727
	14.477.157.251	12.927.419.743

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	14.272.203.080	12.648.683.540
Chi phí nhân viên	4.085.855.770	3.460.724.498
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	84.873.914	105.118.326
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.517.621.118	1.388.937.742
Chi phí dự phòng	-	(7.213.028)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.241.703.879	2.261.220.112
Chi phí quản lý khác	2.342.148.399	5.439.895.890
Các khoản chi phí bán hàng	34.454.448.468	29.810.297.720
Chi phí nhân viên	19.502.722.866	17.447.518.296
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	928.905.506	1.717.768.891
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.393.819.356	4.200.358.139
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.379.818.802	3.932.536.285
Chi phí bán hàng khác	7.249.181.938	2.512.116.109
	48.726.651.548	42.458.981.260

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

25. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi thanh lý tài sản cố định	7.575.758	-
Các khoản khác	201.684.456	1.583.162.810
	209.260.214	1.583.162.810

26. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Các khoản chi phí khác	48.442.140	82.365.125
	48.442.140	82.365.125

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.606.049.900	1.668.136.773

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chênh lệch giá trị ghi sổ hàng tồn kho Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn bán cho Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai chưa bán ra bên ngoài	821.648.890	733.324.942
Chênh lệch giá trị ghi sổ hàng tồn kho Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai bán cho Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn chưa bán ra bên ngoài	17.513.885.568	13.418.615.586
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	18.335.534.458	10.007.267.195
Trong đó:		
+ Lợi nhuận chịu thuế TNDN 20%	821.648.890	733.324.942
+ Lợi nhuận chịu thuế TNDN 5%	17.513.885.568	13.418.615.586
Thuế TNDN hoãn lại ước tính	(1.040.024.056)	(817.595.767)
Thuế TNDN hoãn lại kỳ trước	845.691.286	544.755.218
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(194.332.770)	(272.840.549)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	9.484.737.743	9.113.813.580
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	33.446.675	31.853.976
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	284	286

30. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	9.484.737.743	9.113.813.580
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	33.446.675	31.853.976
Số cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	1.592.699
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	284	272

31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	150.079.610.849	105.348.567.383
Chi phí nhân công	26.876.453.300	24.552.169.071
Khấu hao tài sản cố định	9.484.433.015	8.596.257.947
Chi phí dự phòng	-	(7.213.028)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.494.425.489	7.478.883.220
Chi phí bằng tiền khác	10.102.235.663	8.300.438.355
	206.037.158.316	154.269.102.948

32. THÔNG TIN KHÁC

32.1 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/06/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại + USD	29.066,88	29.066,88

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.2 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	648.632.981.294	533.874.066.167
<i>Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường</i>	<i>648.632.981.294</i>	<i>533.874.066.167</i>
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	(613.393.428.059)	(505.033.046.884)
<i>- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường</i>	<i>(613.393.428.059)</i>	<i>(505.033.046.884)</i>

32.3 NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Mối quan hệ của Công ty với các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Sơn Hà	Công ty con của Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai
Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (SHI)	Ông Lê Hoàng Hà là em ruột Chủ tịch HĐQT
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	Ông Lê Hoàng Hà là Chủ tịch HĐQT
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam	Công ty con 100% vốn của SHI
Công ty Thiết bị Nhà bếp Sơn Hà	Công ty con 100% vốn của SHI
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	Công ty con 51,59% vốn của SHI
Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	Ông Lê Hoàng Hà là Chủ tịch HĐQT

Thu nhập của Ban Tổng giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	451.107.000	264.067.000
1. TGD: Bà Ngô Thị Thanh Lan	229.749.000	55.751.000
2. PTGD: Ông Hoàng Tuấn Thanh	221.358.000	208.316.000
Thù lao của Hội đồng quản trị	102.000.000	102.000.000
1. Chủ Tịch: Lê Hoàng Hà	30.000.000	30.000.000
2. Thành Viên: Lê Văn Ngà	18.000.000	18.000.000
3. Thành Viên: Nguyễn Văn Thuận	-	18.000.000
4. Thành Viên: Lê Văn Thành	18.000.000	18.000.000
5. Thành Viên: Lê Thị Thu Thủy	-	18.000.000
6. Thành Viên: Trịnh Thị Phương Linh	18.000.000	-
7. Thành Viên: Phạm Thị Uyên	18.000.000	-
Thù lao Ban Kiểm soát	36.000.000	36.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.3 NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà	-	70.661.815
Đi thuê tài sản	-	70.661.815
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	3.772.815.464	4.358.418.173
Bán hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	139.223.636	
Mua hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	3.586.510.400	4.327.577.014
Xuất trả hàng	47.081.428	30.841.159
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam	175.651.933.038	142.007.437.290
Mua hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	169.508.449.865	138.078.069.953
Bán hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	74.184.268	149.755.117
Chiết khấu thanh toán	3.320.843.850	3.779.612.220
Chiết khấu sản lượng	2.748.455.055	-
Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà Bếp Sơn Hà	3.555.229.549	5.975.314.756
Mua hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	3.555.229.549	5.975.314.756
Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	168.810.299.950	1.039.863.150
Mua hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	168.076.309.134	-
Bán hàng hóa, nguyên liệu vật liệu	733.990.816	1.039.863.150

Số dư với các bên liên quan

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Phải thu khách hàng	13.254.094.580	12.887.238.106
- Công ty Cổ Phần Quốc tế Sơn Hà	2.283.675.897	2.712.402.125
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	10.353.243.434	9.557.660.732
- Công ty Cổ Phần ĐTPPT Thương Mại Tổng Hợp Sơn Hà	617.175.249	617.175.249
Phải trả nhà cung cấp	80.145.559.094	35.069.601.878
- Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà	-	428.726.228
- Công ty Cổ Phần Phát Triển Năng Lượng Sơn Hà	51.300.244	784.288.210
- Công ty TNHH Một Thành Viên Sơn Hà SSP Việt Nam	14.841.100.840	12.254.693.421
- Công ty TNHH MTV Thiết bị Nhà Bếp Sơn Hà	686.623.178	1.897.382.607
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Hà Xanh	64.566.534.832	19.704.511.412

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.4 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính hợp nhất nội bộ của Công ty. Do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ vì vậy Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một lĩnh vực kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực : Hàng gia dụng.
- Lĩnh vực : Hàng công nghiệp.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Hàng gia dụng	Hàng Công nghiệp	Cộng
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	197.003.079.026	337.268.965.792	534.272.044.818
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	197.003.079.026	337.268.965.792	534.272.044.818
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	54.215.957.461	15.879.802.241	70.095.759.702
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(48.726.651.548)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			21.369.108.154
Doanh thu hoạt động tài chính			3.843.685.896
Chi phí tài chính			(14.477.157.251)
Thu nhập khác			209.260.214
Chi phí khác			(48.442.140)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(1.606.049.900)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			194.332.770
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			9.484.737.743

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.4 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP)

Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Hàng gia dụng	Hàng Công nghiệp	Cộng
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	222.232.421.261	241.364.896.710	463.597.317.971
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	222.232.421.261	241.364.896.710	463.597.317.971
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	45.315.654.599	15.190.658.063	60.506.312.662
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(42.458.981.260)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			18.047.331.402
Doanh thu hoạt động tài chính			3.888.400.460
Chi phí tài chính			(12.927.419.743)
Thu nhập khác			1.583.162.810
Chi phí khác			(82.365.125)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(1.668.136.773)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			272.840.549
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			9.113.813.580

32.5 THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Công ty không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.6 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu theo Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính đã được soát xét cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.



Ngô Thị Thanh Lan
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

Nguyễn Văn Dũng
Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hạnh
Người lập