

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2008

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ  
SƠN HÀ**

**MỤC LỤC**

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán	5
4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2008	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2008	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp năm 2008	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2008	13 - 37

\*\*\*\*\*

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008 đã được kiểm toán.

### Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà tiền thân là Công ty TNHH Cơ Kim khí Sơn Hà, doanh nghiệp được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 070376 ngày 23 tháng 11 năm 1998 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty chuyển đổi sang mô hình Công ty Cổ phần từ ngày 30 tháng 10 năm 2007 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103020425 ngày 30 tháng 10 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Công ty đã 02 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh để phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, trong đó lần đăng ký thay đổi thứ hai ngày 10 tháng 4 năm 2008.

**Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 200 tỷ VND**

Cổ đông	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Ông Lê Vĩnh Sơn	52.800.000.000	26,40
Ông Lê Hoàng Hà	43.200.000.000	21,60
Ông Lê Văn Ngà	24.000.000.000	12,00
Cổ đông khác	80.000.000.000	40,00
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>100</b>

### Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Lô 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội  
Điện thoại : (04) 37 65 44 19  
Fax : (04) 37 65 80 84  
E-mail : sonhaco@netnam.vn  
Mã số thuế : 0 1 0 0 7 7 6 4 4 5 - 1

### Đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty tại TP Hồ Chí Minh	Lô III3A Đường 1 KCN Tân Bình, Tân Phú, TPHCM

### Hoạt động chính của Công ty là

- Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng;
- Sản xuất, gia công, lắp ráp và kinh doanh các sản phẩm điện, điện tử, đồ điện gia dụng;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Chế biến gỗ và sản xuất sản phẩm từ gỗ;
- Sản xuất gỗ nội thất (bàn ghế, tủ, tủ bếp);
- Cắt, tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Sản xuất và mua bán các sản phẩm được chế tạo từ vật liệu Composite;

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch, kinh doanh khách sạn, nhà hàng, khu vui chơi giải trí, khu du lịch, thể thao văn hóa (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông;
- Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng, sơn xây dựng dân dụng, công nghiệp, bột bả trong xây dựng dân dụng;
- Khai thác, sản xuất, mua bán, chế biến sản phẩm đá tự nhiên, đá dùng trong xây dựng;
- Sản xuất và mua bán các sản phẩm năng lượng mới như: năng lượng mặt trời; năng lượng gió;
- Sản xuất và mua bán ống thép các loại;
- Sản xuất và mua bán các loại thiết bị lọc nước;
- Luyện kim, đúc thép, cán kéo thép;
- Dịch vụ vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách du lịch bằng xe ô tô; Đại lý giao nhận và đại lý vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản;
- Khai thác, vận hành và các dịch vụ phục vụ tòa nhà, khu chung cư, công trình dân dụng, công nghiệp; Các dịch vụ cho nhà ở và văn phòng làm việc;
- Khai thác và chế biến khoáng sản (trừ lại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Kinh doanh các sản phẩm thiết bị nhà bếp./.

**Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2008, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm báo cáo này (từ trang 06 đến trang 37).

**Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2008 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

**Hội đồng Quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Lê Vĩnh Sơn	Chủ tịch	30 tháng 10 năm 2007
Ông Lê Hoàng Hà	Ủy viên	30 tháng 10 năm 2007
Ông Lê Văn Ngà	Ủy viên	30 tháng 10 năm 2007

**Ban Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Lê Vĩnh Sơn	Tổng Giám đốc	30 tháng 10 năm 2007
Ông Lê Hoàng Hà	Phó Tổng Giám đốc	30 tháng 10 năm 2007
Ông Đàm Quang Hùng	Phó Tổng Giám đốc	30 tháng 10 năm 2007
Ông Nguyễn Văn Thuận	Phó Tổng Giám đốc	30 tháng 10 năm 2007

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**Kế toán trưởng**

Bà Phạm Thị Thanh Hà

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C) đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

**Xác nhận của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chúng tôi, các thành viên của Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên-quan.

Thay mặt Ban Giám đốc



**Lê Vinh Sơn**

Ngày 19 tháng 8 năm 2009



# CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

www.auditconsult.com.vn

Headquarters : 229 Dong Khoi St., District 1, Hochiminh City - Tel: (08) 8 272 295 - Fax: (84-8) 8 272 300  
Branch in Hanoi : 40 Giang Vo St., Dong Da District, Ha Noi City - Tel: (04) 7 367 879 - Fax: (84-4) 7 367 869  
Branch in Nha Trang-Khanh Hoa : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City - Tel: (058) 876 555 - Fax: (84-58) 875 327  
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Ninh Kieu District, Can Tho City - Tel: (071) 764 995 - Fax: (84-71) 764 996

Số: 285/2009/BCTC-KTTV

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2008 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SON HÀ

**Kính gửi: CỘ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2008 của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2008, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 19 tháng 8 năm 2009, từ trang 06 đến trang 37 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

### Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán của Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2008, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

*Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính rằng tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2008 Công ty chưa góp đủ vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103020425 thay đổi lần thứ hai ngày 10 tháng 4 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp (xem thêm thuyết minh số V.27).*



**Nguyễn Thị Hồng Thanh**

Số chứng chỉ Kiểm toán viên: Đ.0053/KTV

Hà Nội, ngày 19 tháng 8 năm 2009

**Kiểm toán viên**

**Cao Thu Hiền**

Số chứng chỉ Kiểm toán viên: 0803/KTV

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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>374.576.191.490</b>	<b>298.023.959.711</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>36.400.295.220</b>	<b>11.918.045.965</b>
1. Tiền	111		36.400.295.220	11.918.045.965
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>23.836.000.000</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	23.836.000.000	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>156.504.633.814</b>	<b>107.383.453.491</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	139.047.657.534	89.755.852.300
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	12.093.406.977	1.712.162.199
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	5.363.569.303	15.915.438.992
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>144.281.596.222</b>	<b>167.763.420.773</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	144.281.596.222	167.763.420.773
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>13.553.666.234</b>	<b>10.959.039.482</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	207.787.886	1.765.813.307
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.088.815.089	1.423.263.634
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	12.257.063.259	7.769.962.541

N.H.H.  
/ \* \*

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

### Bảng cân đối kế toán tổng hợp (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>209.945.554.968</b>	<b>153.097.145.821</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>184.869.049.290</b>	<b>139.077.203.004</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	102.600.810.623	40.119.293.530
<i>Nguyên giá</i>	222		129.863.024.938	55.636.311.001
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(27.262.214.315)	(15.517.017.471)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	18.526.769.857	25.664.893.438
<i>Nguyên giá</i>	225		27.813.175.660	35.420.082.755
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(9.286.405.803)	(9.755.189.317)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	17.905.484.069	2.978.584.228
<i>Nguyên giá</i>	228		18.375.345.381	3.136.004.415
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(469.861.312)	(157.420.187)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	45.835.984.741	70.314.431.808
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>18.306.564.258</b>	<b>8.306.564.258</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	7.495.164.258	6.995.164.258
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	10.811.400.000	1.311.400.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.769.941.420</b>	<b>5.713.378.559</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	5.463.411.448	5.565.998.290
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.16	1.244.117.826	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.17	62.412.146	147.380.269
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>584.521.746.458</b>	<b>451.121.105.532</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

### Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>452.485.520.189</b>	<b>375.120.516.337</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>368.167.760.546</b>	<b>290.952.646.647</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	208.520.562.240	252.016.033.215
2. Phải trả người bán	312	V.19	147.856.309.659	26.856.422.220
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	347.269.786	809.182.054
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.21	9.684.510.353	8.513.449.515
5. Phải trả người lao động	315		1.465.050.997	1.984.637.734
6. Chi phí phải trả	316	V.22	13.356.724	598.722.105
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.23	280.700.787	174.199.804
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>84.317.759.643</b>	<b>84.167.869.690</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.24	10.296.000.000	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.25	1.305.503.000	24.346.801.158
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.26	72.600.597.893	59.821.068.532
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.27	115.658.750	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>132.036.226.269</b>	<b>76.000.589.195</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.28</b>	<b>132.006.966.029</b>	<b>75.951.388.955</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		120.000.000.000	41.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		12.006.966.029	34.951.388.955
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>29.260.240</b>	<b>49.200.240</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431	V.29	29.260.240	49.200.240
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>584.521.746.458</b>	<b>451.121.105.532</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	
		Số đầu năm	
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

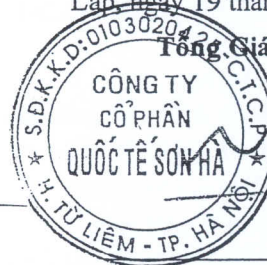
Trần Kim Dung

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thanh Hà

Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2009

Tổng Giám đốc



Lê Vinh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Năm 2008

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	844.543.645.840
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	79.918.182
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	844.463.727.658
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	739.327.577.552
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		105.136.150.106
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.576.653.335
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	51.603.084.739
Trong đó: chi phí lãi vay	23		33.569.956.948
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	23.258.378.733
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	13.738.683.187
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.112.656.782
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.494.059.956
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.837.854.513
13. Lợi nhuận khác	40		(343.794.557)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		22.768.862.225
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.21	7.957.402.977
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.16	(1.244.117.826)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>16.055.577.074</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>1.825</u>

Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2009

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Kim Dung

Phạm Thị Thanh Hà

Lê Vĩnh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2008

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22.768.862.225
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02		12.585.104.242
- Các khoản dự phòng	03		-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	4.976.471.305
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.640.433.013)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	33.569.956.948
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		70.259.961.707
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(51.950.468.201)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23.481.824.551
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		118.057.362.122
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.660.612.263
- Tiền lãi vay đã trả	13		(39.711.548.212)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.21	(10.088.488.134)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		166.417.139.576
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(164.131.306.873)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>113.995.088.799</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(50.076.978.974)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	983.470.476
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(23.836.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(10.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(82.929.508.498)</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô 2 CN1 Cụm CN nhỏ và vừa Từ Liêm, xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		65.000.000.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		486.769.920.492
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(512.939.865.983)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(6.421.580.033)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(39.000.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>(6.591.525.524)</u>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	50		<b>24.474.054.777</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	60	V.1	<b>11.918.045.965</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		8.194.478
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	70	V.1	<u><b>36.400.295.220</b></u>

Người lập biểu

Trần Kim Dung

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thanh Hà

Lập ngày 19 tháng 8 năm 2009

Tổng Giám đốc



Lê Vinh Sơn

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2008

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại.
3. Hoạt động kinh doanh chính trong năm : Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng chủ yếu là bồn chứa nước;

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

#### 1. Năm tài chính

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

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008 là năm tài chính thứ 02 của Công ty kể từ khi chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần.

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

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

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

#### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

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

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và đơn vị trực thuộc.

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định 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 như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 42
Máy móc và thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 07

### 6. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài được công bố tại thuyết minh số IV.5.

#### 7. Tài sản cố định vô hình

##### *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: chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ. Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 48 năm, theo thời hạn của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

##### *Phần mềm máy tính*

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 vi tính được khấu hao trong 03 năm.

#### 8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

#### 9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

#### 10. Chi phí trả trước dài hạn

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### *Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng, thuê tài sản, phí bảo hiểm tài sản*

Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng, chi phí thuê tài sản, phí bảo hiểm tài sản được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê tài sản và hợp đồng bảo hiểm.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

---

#### ***Chi phí sửa chữa nhà xưởng, sửa chữa xe ô tô***

Chi phí sửa chữa nhà xưởng, sửa chữa xe ô tô được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### ***Chi phí xây dựng các showroom***

Chi phí xây dựng các showroom được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### **11. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

#### **12. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

#### **13. Nguồn vốn kinh doanh**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn của chủ sở hữu, được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

#### **14. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 28% trên thu nhập chịu thuế. Chi nhánh TP.Hồ Chí Minh hạch toán độc lập, quyết toán và nộp thuế thu nhập doanh nghiệp tại Cục thuế thành phố Hồ Chí Minh.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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 Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### 15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2007 : 16.114 VND/USD

31/12/2008 : 16.977 VND/USD

#### 16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Lãi cho vay, lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

#### 17. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	21.530.704.069	5.470.503.985
Tiền gửi ngân hàng	14.869.591.151	6.447.541.980
Cộng	<u>36.400.295.220</u>	<u>11.918.045.965</u>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	836.000.000	
Cho đại lý vay vốn để phát triển thị trường	23.000.000.000	
<i>Lê Văn Kiên</i>	4.000.000.000	
<i>Nguyễn Đăng Thanh</i>	4.000.000.000	
<i>Lê Việt Cường</i>	4.000.000.000	
<i>Nguyễn Thị Minh</i>	4.000.000.000	
<i>Lê Văn Hùng</i>	3.500.000.000	
<i>Lê Bích Thủy</i>	3.500.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>23.836.000.000</u></b>	

#### 3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng là các Công ty, Doanh nghiệp	108.175.217.656	39.381.767.421
Các khách hàng là các đại lý, cá nhân khác	30.872.439.878	50.374.084.879
<b>Cộng</b>	<b><u>139.047.657.534</u></b>	<b><u>89.755.852.300</u></b>

#### 4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người bán trong nước	8.893.610.893	1.712.162.199
Trả trước cho người bán nước ngoài	3.199.796.084	
<b>Cộng</b>	<b><u>12.093.406.977</u></b>	<b><u>1.712.162.199</u></b>

#### 5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu Bảo hiểm xã hội	27.035.421	
Phải thu các khoản cho vay không tính lãi	1.847.552.837	15.024.362.000
<i>Công ty CP Phát triển Năng lượng Sơn Hà</i>		250.000.000
<i>Công ty TNHH SX và TM Hòa Bình</i>	700.000.000	700.000.000
<i>Các cá nhân khác</i>	1.147.552.837	14.074.362.000
Phải thu các đại lý lãi tiền vay	3.276.533.333	
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	67.376.027	
Phải thu tiền bảo hiểm xe ô tô	36.550.500	36.550.500
Thuế GTGT của TSCĐ thuê tài chính	47.600.000	122.438.711
Các khoản phải thu khác	60.921.185	732.087.781
<b>Cộng</b>	<b><u>5.363.569.303</u></b>	<b><u>15.915.438.992</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	83.025.072.092	112.568.743.085
Công cụ, dụng cụ	2.099.064.759	418.581.190
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	80.390.314	414.186.636
Thành phẩm	41.014.577.183	31.787.553.982
Hàng hóa	17.688.020.186	22.255.815.364
Hàng gửi đi bán	374.471.688	318.540.516
<b>Cộng</b>	<b><u>144.281.596.222</u></b>	<b><u>167.763.420.773</u></b>

#### 7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Khí nitơ	1.276.268.595	289.185.106	1.565.453.701	
Thuê văn phòng nhà xưởng	205.000.000	521.650.762	726.650.762	
Chi phí bảo hiểm	31.790.100	103.817.024	96.230.529	39.376.595
Phí quản lý tín dụng	252.754.612	56.722.800	296.998.396	12.479.016
Chi phí lắp biển quảng cáo		799.770.111	702.790.141	96.979.970
Các chi phí khác		84.037.593	25.085.288	58.952.305
<b>Cộng</b>	<b><u>1.765.813.307</u></b>	<b><u>1.855.183.396</u></b>	<b><u>3.413.208.817</u></b>	<b><u>207.787.886</u></b>

#### 8. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	7.916.973.680	1.205.646.035
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.340.089.579	6.503.025.850
Tài sản thiếu chờ xử lý		61.290.656
<b>Cộng</b>	<b><u>12.257.063.259</u></b>	<b><u>7.769.962.541</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	16.803.189.955	27.231.556.490	10.709.456.269	892.108.287	55.636.311.001
Tăng trong năm do mua sắm mới	806.382.970	55.071.049.129	919.666.666	582.579.588	57.379.678.353
Tăng trong năm do đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	8.474.087.018	2.441.568.081			10.915.655.099
Tăng trong năm do mua lại tài sản cố định thuê tài chính		6.359.864.695	1.254.712.400		7.614.577.095
Giảm trong năm do thanh lý, nhượng bán		(1.573.672.800)	(109.523.810)		(1.683.196.610)
<b>Số cuối năm</b>	<b>26.083.659.943</b>	<b>89.530.365.595</b>	<b>12.774.311.525</b>	<b>1.474.687.875</b>	<b>129.863.024.938</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	2.016.849.825	10.660.612.051	2.547.549.804	292.005.791	15.517.017.471
Tăng trong năm do khấu hao	904.450.171	6.309.909.366	1.239.313.136	212.340.812	8.666.013.485
Tăng trong năm do mua lại tài sản cố định thuê tài chính		3.466.811.769	608.621.377		4.075.433.146
Giảm trong năm do thanh lý, nhượng bán		(911.733.921)	(84.515.866)		(996.249.787)
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.921.299.996</b>	<b>19.525.599.265</b>	<b>4.310.968.451</b>	<b>504.346.603</b>	<b>27.262.214.315</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	14.786.340.130	16.570.944.439	8.161.906.465	600.102.496	40.119.293.530
<b>Số cuối năm</b>	<b>23.162.359.947</b>	<b>70.004.766.330</b>	<b>8.463.343.074</b>	<b>970.341.272</b>	<b>102.600.810.623</b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	30.830.465.800	4.589.616.955	35.420.082.755
Tăng trong năm do mua lại TSCĐ thuê tài chính (giá trị danh nghĩa)	6.170.000	1.500.000	7.670.000
Giảm trong năm do mua lại TSCĐ thuê tài chính	(6.359.864.695)	(1.254.712.400)	(7.614.577.095)
<b>Số cuối năm</b>	<b>24.476.771.105</b>	<b>3.336.404.555</b>	<b>27.813.175.660</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	8.573.136.235	1.182.053.082	9.755.189.317
Tăng trong năm do khấu hao	3.170.527.433	436.122.199	3.606.649.632
Giảm trong năm do mua lại TSCĐ thuê tài chính	(3.466.811.769)	(608.621.377)	(4.075.433.146)
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.276.851.899</b>	<b>1.009.553.904</b>	<b>9.286.405.803</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	22.257.329.565	3.407.563.873	25.664.893.438
<b>Số cuối năm</b>	<b>16.199.919.206</b>	<b>2.326.850.651</b>	<b>18.526.769.857</b>

#### 11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	3.123.106.679	12.897.736	3.136.004.415
Tăng trong năm do mua sắm mới		1.659.531.975	1.659.531.975
Tăng trong năm do đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	13.579.808.991		13.579.808.991
Giảm trong năm			
<b>Số cuối năm</b>	<b>16.702.915.670</b>	<b>1.672.429.711</b>	<b>18.375.345.381</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	155.270.565	2.149.622	157.420.187
Tăng trong năm do khấu hao	284.899.357	27.541.768	312.441.125
Giảm trong năm			
<b>Số cuối năm</b>	<b>440.169.922</b>	<b>29.691.390</b>	<b>469.861.312</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	2.967.836.114	10.748.114	2.978.584.228
<b>Số cuối năm</b>	<b>16.262.745.748</b>	<b>1.642.738.321</b>	<b>17.905.484.069</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Mua sắm TSCĐ	23.753.734.002	30.405.136.261	52.417.856.667	281.402.119	1.459.611.477
XDCB dở dang	46.560.697.806	22.311.139.548	24.495.464.090		44.376.373.264
- Quyền sử dụng đất tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng	13.366.897.131	212.911.860	13.579.808.991		
- Công trình nhà xưởng sản xuất tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng	23.454.558.760	11.906.644.282			35.361.203.042
- Hệ thống điều hoà nhà văn phòng Phùng		1.084.523.265			1.084.523.265
- Trạm biến áp xưởng Phùng	1.334.547.886	1.085.276.829			2.419.824.715
- Hệ thống cầu trục nâng		2.783.496.158			2.783.496.158
- Cáp điện từ 80 tấn		319.523.308			319.523.308
- Hệ thống điện động lực xưởng Phùng		1.581.472.817			1.581.472.817
- Khung đỡ giá ống và trục cán		122.490.487			122.490.487
- Hệ thống đèn chiếu sáng bên trong xưởng Phùng		465.744.234			465.744.234
- Khu công nghiệp và đô thị An Dương		238.095.238			238.095.238
- Chi phí thiết kế tòa nhà văn phòng tại Diễn	563.307.912	15.757.334	579.065.246		
- Nhà văn phòng Từ Liêm	7.787.386.117	107.635.655	7.895.021.772		
- Giếng khoan và hệ thống xử lý nước sạch	54.000.000	272.383.075	326.383.075		
- Hệ thống điều hoà cấp khí tươi văn phòng Từ Liêm		626.808.884	626.808.884		
- Hệ thống điện nước, phòng cháy chữa cháy văn phòng Từ Liêm		753.074.635	753.074.635		
- Hệ thống thang máy văn phòng Từ Liêm		735.301.487	735.301.487		
Sửa chữa lớn TSCĐ					
<b>Cộng</b>	<b>70.314.431.808</b>	<b>52.716.275.809</b>	<b>76.913.320.757</b>	<b>281.402.119</b>	<b>45.835.984.741</b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 13. Đầu tư vào công ty liên kết

Tên công ty liên kết	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại ngày 31/12/2008
	Theo giấy phép	Thực góp	
Công ty Cổ phần Minh Tân	44,48%	44,45%	7.495.164.258

#### 14. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư trái phiếu	63.400.000	63.400.000
Đầu tư dài hạn khác (góp vốn)	10.748.000.000	1.248.000.000
<i>Công ty CP Phát triển Năng lượng Sơn Hà</i>	1.248.000.000	1.248.000.000
<i>Đầu tư xây dựng khu đô thị Kiến Hưng, Hà Đông, Hà Nội <sup>(a)</sup></i>	1.500.000.000	
<i>Đầu tư dự án Paradise Garden <sup>(b)</sup></i>	8.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>10.811.400.000</b>	<b>1.311.400.000</b>

(a) Là khoản đầu tư theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HĐHTKD-HP-TP-SH ngày 28 tháng 5 năm 2008 giữa các bên: Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD3, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Tín Phú và Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hợp Phú về việc đầu tư xây dựng Khu đô thị Kiến Hưng, Hà Đông, Hà Tây. Số vốn góp của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà tương ứng với 30% giá trị dự án.

(b) Là khoản đầu tư theo Thỏa thuận hợp tác kinh doanh số 02-08/BBHTKD ngày 14 tháng 3 năm 2008 giữa các bên: Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD3, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Tín Phú và Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hợp Phú về việc đầu tư dự án Paradise Garden tại phường 4, thành phố Đà Lạt, Lâm Đồng. Số vốn góp của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà tương ứng với 49% giá trị dự án.

#### 15. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng	2.143.413.742		589.784.800	1.553.628.942
Công cụ dụng cụ	2.587.832.638	878.187.854	1.378.804.707	2.087.215.785
Chi phí marketing và nghiên cứu thị trường	312.919.679	1.278.664.505	819.208.218	772.375.966
Chi phí thuê máy chủ của FPT	317.947.081	95.559.297	179.691.134	233.815.244
Phí bảo hiểm tài sản		112.075.142	24.633.592	87.441.550
Chi phí xây dựng các showroom		628.745.699	148.627.709	480.117.990
Chi phí sửa chữa tài sản		166.080.060	21.756.269	144.323.791
Các chi phí khác	203.885.150	36.520.000	135.912.970	104.492.180
<b>Cộng</b>	<b>5.565.998.290</b>	<b>3.195.832.557</b>	<b>3.298.419.399</b>	<b>5.463.411.448</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

Số đầu năm	
Phát sinh trong năm	1.244.117.826
Hoàn nhập trong năm	
Ghi nhận vào vốn chủ sở hữu	
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.244.117.826</b>

#### 17. Tài sản dài hạn khác

Là các khoản đặt cọc thuê cửa hàng bán sản phẩm.

#### 18. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>204.387.562.240</i>	<i>245.594.453.182</i>
Ngân hàng TMCP Nhà Hà Nội	34.360.000.000	36.636.967.654
Sở giao dịch Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	34.906.759.752	17.030.979.739
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	30.192.338.471	38.524.424.660
Ngân hàng TMCP Quốc tế	48.310.000.000	83.894.645.176
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	26.200.000.000	45.606.793.526
Ngân hàng HSBC	6.582.782.249	23.900.642.427
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	16.704.820.235	-
Ngân hàng TMCP Hàng hải	7.130.861.533	-
<i>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</i>	<i>4.133.000.000</i>	<i>6.421.580.033</i>
Công ty cho thuê tài chính – Ngân hàng Công thương Việt Nam	4.133.000.000	6.136.555.059
Công ty cho thuê tài chính – Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam		285.024.974
<b>Cộng</b>	<b>208.520.562.240</b>	<b>252.016.033.215</b>

<i>Trong đó:</i>	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay bằng đồng Việt Nam	167.694.928.632	49.946.971.460
Vay bằng đô la Mỹ quy ra VND	40.825.633.608	202.069.061.755
<i>Tương đương nguyên tệ (USD)</i>	<i>2.404.761,36</i>	<i>12.539.969,08</i>
<b>Cộng</b>	<b>208.520.562.240</b>	<b>252.016.033.215</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

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

	Vay ngắn hạn Ngân hàng	Nợ thuê tài chính đến hạn trả	Cộng
Số đầu năm	245.594.453.182	6.421.580.033	252.016.033.215
Số tiền vay trong năm	450.815.819.746		450.815.819.746
Kết chuyển từ nợ dài hạn		4.133.000.000	4.133.000.000
Tăng do đánh giá lại số dư cuối năm	389.289.826		389.289.826
Số tiền vay trả trong năm	(492.412.000.514)	(6.421.580.033)	(498.833.580.547)
<b>Số cuối năm</b>	<b>204.387.562.240</b>	<b>4.133.000.000</b>	<b>208.520.562.240</b>

#### 19. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán trong nước	22.931.522.211	25.857.569.905
Phải trả người bán nước ngoài	124.924.787.448	998.852.315
<b>Cộng</b>	<b>147.856.309.659</b>	<b>26.856.422.220</b>

#### 20. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các Khách hàng là Công ty, Doanh nghiệp	187.755.402	462.779.708
Các Khách hàng là Các đại lý, cá nhân khác	159.514.384	346.402.346
<b>Cộng</b>	<b>347.269.786</b>	<b>809.182.054</b>

#### 21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	149.718.982	11.280.822.057	8.234.076.864	3.196.464.175
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	791.635.831	18.614.343.472	18.317.164.214	1.088.815.089
Thuế xuất, nhập khẩu	57.870.638	579.251.539	578.582.895	58.539.282
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.421.724.064	7.957.402.977	10.088.488.134	5.290.638.907
Tiền thuế đất		100.105.900	50.053.000	50.052.900
Các loại thuế khác	92.500.000	8.000.000	100.500.000	
<b>Cộng</b>	<b>8.513.449.515</b>	<b>38.539.925.945</b>	<b>37.368.865.107</b>	<b>9.684.510.353</b>

#### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất như sau:

Hàng hóa xuất khẩu		0%
Hàng hóa trong nước	+ Ống inox	5%
	+ Bồn, chậu inox	10%

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### *Thuế xuất, nhập khẩu*

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

#### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Xem thuyết minh số IV.14.

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

	<u>Năm nay</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	22.768.862.225
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	5.650.434.121
- Các khoản chi phí không hợp lệ	673.962.816
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	4.976.471.305
Tổng thu nhập chịu thuế	28.419.296.346
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	28%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>	<b>7.957.402.977</b>
<b>Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>7.957.402.977</b>

#### *Tiền thuê đất*

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 8.792,7 m<sup>2</sup> đất tại lô CN1 cụm công nghiệp tập trung vừa và nhỏ xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội đang sử dụng với mức 6.900 VND/m<sup>2</sup> theo quy định tại Hợp đồng thuê đất số 98-2005/TNMTNĐ-HĐTĐTN ngày 07 tháng 7 năm 2005.

#### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

## 22. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi vay Ngân hàng		581.538.970
Chi phí phải trả khác	13.356.724	17.183.135
<b>Cộng</b>	<b>13.356.724</b>	<b>598.722.105</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 23. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết		37.070.634
Bảo hiểm xã hội		96.549.884
Kinh phí công đoàn	40.566.060	40.566.060
Công ty Cổ phần Minh Tân	240.000.000	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	134.727	13.226
<b>Cộng</b>	<b><u>280.700.787</u></b>	<b><u>174.199.804</u></b>

#### 24. Phải trả dài hạn người bán

Là khoản trả chậm Công ty Cổ phần Thép Thuận Phát theo hợp đồng nhập inox. Thời hạn thanh toán dưới 02 năm.

#### 25. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.305.503.000	1.296.436.000
Ông Lê Văn Ngà (không tính lãi suất)	-	23.050.365.158
<b>Cộng</b>	<b><u>1.305.503.000</u></b>	<b><u>24.346.801.158</u></b>

#### 26. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Vay dài hạn ngân hàng</b>	<b><u>71.103.597.893</u></b>	<b><u>54.191.068.532</u></b>
Ngân hàng Công thương Chương Dương <sup>(a)</sup>	29.435.383.919	22.797.837.200
Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh <sup>(b)</sup>	15.798.100.143	9.761.168.298
Ngân hàng TMCP Nhà Hà Nội <sup>(c)</sup>	5.795.164.000	6.844.580.500
Ngân hàng TMCP Quân đội <sup>(d)</sup>	314.500.000	334.000.000
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Hà Nội <sup>(e)</sup>	15.364.988.831	7.331.509.534
Ngân hàng TMCP Quốc tế <sup>(f)</sup>	4.395.461.000	7.121.973.000
<b>Nợ dài hạn</b>	<b><u>1.497.000.000</u></b>	<b><u>5.630.000.000</u></b>
Công ty cho thuê tài chính – Ngân hàng Công thương Việt Nam	1.497.000.000	5.630.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>72.600.597.893</u></b>	<b><u>59.821.068.532</u></b>

<sup>(a)</sup> Khoản vay Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Công thương Chương Dương để thanh toán tiền chuyển nhượng hạ tầng, thanh toán chi phí đầu tư xây dựng nhà xưởng và vật kiến trúc gắn liền với đất theo dự án "Đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất inox" của Công ty tại cụm công nghiệp Phùng theo hợp đồng tín dụng số 01/HĐT/NHCTKVCD\_SONHA ngày 25/08/2006 trong thời hạn 65 tháng với lãi suất 1,05%/tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

(b) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển Nhà thành phố Hồ Chí Minh để thanh toán LC nhập máy móc thiết bị theo hợp đồng tín dụng số 042/07 ngày 28/9/2007 trong thời gian 54 tháng với lãi suất 1,05%/tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ máy móc thiết bị mua về.

(c) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nhà Hà Nội theo các hợp đồng tín dụng sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hợp đồng 0608HL.055 <sup>(1)</sup>	4.537.164.000	5.345.124.500
Hợp đồng 0608HL.056 <sup>(2)</sup>	1.258.000.000	1.499.456.000
<b>Cộng</b>	<b>5.795.164.000</b>	<b>6.844.580.500</b>

(1) Hợp đồng tín dụng số 0608HL.055 ngày 08 tháng 3 năm 2007, số tiền 5,6 tỷ đồng, mục đích: bổ sung vốn cho phần xây dựng công trình nhà văn phòng tại Khu công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất tính trên cơ sở lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 24 tháng trả lãi cuối kỳ cộng (+) 4,5%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng khung nhà xưởng, máy móc thiết bị và tài sản của bên thứ 3, giá trị tài sản đảm bảo là 58.410.496.000 đồng;

(2) Hợp đồng tín dụng số 0608HL.056 ngày 08 tháng 3 năm 2007, số tiền 1,6 tỷ đồng, mục đích: bổ sung vốn cho phần thiết bị công trình nhà văn phòng tại Khu công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, thời hạn vay 48 tháng, lãi suất tính trên cơ sở lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 24 tháng trả lãi cuối kỳ cộng (+) 4,5%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng khung nhà xưởng, máy móc thiết bị và tài sản của bên thứ 3, giá trị tài sản đảm bảo là 58.410.496.000 đồng;

(d) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội theo các hợp đồng tín dụng sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hợp đồng 553993/2006/NHQĐ-HỆTDTH/01 <sup>(3)</sup>	82.000.000	334.000.000
Hợp đồng 623.07.LTT/TDH.170/553993.01 <sup>(4)</sup>	232.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b>314.500.000</b>	<b>334.000.000</b>

(3) Hợp đồng tín dụng số 553993/2006/NHQĐ-HỆTDTH/01 ngày 26/10/2006 trong thời gian 30 tháng với lãi suất 1,1%/tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là 01 xe Toyota Innova và 01 xe Honda Civic 1.8L;

(4) Hợp đồng tín dụng số 623.07.LTT/TDH.170/553993.01 ngày 30/12/2007, số tiền 370 triệu đồng, thời hạn vay 30 tháng, mục đích thanh toán tiền mua xe ô tô Ford Everest, lãi suất bằng lãi suất tiết kiệm của Ngân hàng kỳ hạn 24 tháng trả lãi sau cộng (+) lãi suất biên 3,84%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 01 xe ô tô Ford Ranger có trị giá định giá của Ngân hàng là 530.000.000 đồng;

(e) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương theo các hợp đồng tín dụng sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hợp đồng 137/HỆTD/TH-PN/TCBHK <sup>(5)</sup>	465.885.000	931.770.000
Hợp đồng 271/HỆTD/TH-PN/TCB HKM <sup>(6)</sup>	14.899.103.831	6.399.739.534
<b>Cộng</b>	<b>15.364.988.831</b>	<b>7.331.509.534</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

- (5) Hợp đồng tín dụng số 137/HĐTD/TH-PN/TCBHK ngày 22/12/2006 trong thời gian 36 tháng với lãi suất 1,05%/tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là 01 xe LEXUS GX470-8;
- (6) Hợp đồng tín dụng số 271/HĐTD/TH-PN/TCB ngày 28/09/2007, số tiền 24 tỷ đồng (tiền vay bằng VND và USD), thời hạn vay 48 tháng, mục đích đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải nhà máy mới tại Khu Công nghiệp thị trấn Phùng, lãi suất được điều chỉnh 12 tháng/lần vào các ngày 01/01 hàng năm và bằng lãi suất huy động tiết kiệm trả lãi sau tại thời điểm điều chỉnh cộng (+) biên độ 0,25%/tháng, các khoản vay bằng USD lãi suất điều chỉnh 12 tháng/lần vào các ngày 01/01 hàng năm bằng lãi suất Sibor 12 tháng tại thời điểm điều chỉnh cộng (+) biên độ 2,5%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay;
- (f) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế theo các hợp đồng tín dụng sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hợp đồng 2804/05/HĐTDTH <sup>(7)</sup>	2.407.961.000	4.471.973.000
Hợp đồng 2612/07/HĐTD <sup>(8)</sup>	1.987.500.000	2.650.000.000
<b>Cộng</b>	<b>4.395.461.000</b>	<b>7.121.973.000</b>

- (7) Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 2804/05/HĐTDTH ngày 09/05/2005 mục đích thanh toán tiền chuyển nhượng quyền sử dụng 4.900m<sup>2</sup> đất tại lô III 3A đường số 12, nhóm công nghiệp III khu công nghiệp Tân Bình, phường 15, quận Tân Bình và tài sản gắn liền trên đất (hợp đồng chuyển nhượng số 18/04/HĐ/SH-SAHA ký kết với Công ty TNHH Bao bì SAHA DHARAWAR) theo trong thời hạn 57 tháng với lãi suất 0,95%/tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay (quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất, tài sản có giá trị được định giá là 11.412 triệu VND);
- (8) Hợp đồng tín dụng trung hạn số 2612/07/HĐTD ngày 28/12/2007, số tiền 2,65 tỷ đồng, mục đích: thanh toán tiền mua xe ô tô phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn 48 tháng, áp dụng lãi suất tại thời điểm giải ngân, điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần, lãi suất điều chỉnh bằng lãi suất tiết kiệm 12 tháng VND trả sau của VIB+0,32%/tháng, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 01 xe ô tô mới 100% hiệu Mercedes Benz S550, trị giá 2,65 tỷ;

#### Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn:

	Vay dài hạn	Nợ dài hạn	Cộng
Số đầu năm	54.191.068.532	5.630.000.000	59.821.068.532
Số tiền vay trong năm	35.954.100.746		35.954.100.746
Tăng do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.486.294.084		1.486.294.084
Số tiền vay trả trong năm	(20.527.865.469)		(20.527.865.469)
Số kết chuyển nợ dài hạn đến hạn trả		(4.133.000.000)	(4.133.000.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b>71.103.597.893</b>	<b>1.497.000.000</b>	<b>72.600.597.893</b>

#### 27. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Số đầu năm	
Số trích lập trong năm	115.658.750
Số chi trong năm	
<b>Số cuối năm</b>	<b>115.658.750</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 28. Vốn chủ sở hữu

*Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu:*

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm nay	41.000.000.000	34.951.388.955	75.951.388.955
Cổ đông góp vốn	79.000.000.000		79.000.000.000
<i>Trong đó:</i>			
- Góp bằng tiền	65.000.000.000		65.000.000.000
- Chuyển nợ thành vốn góp	14.000.000.000		14.000.000.000
Lợi nhuận trong năm nay		16.055.577.074	16.055.577.074
Chia cổ tức		(39.000.000.000)	(39.000.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>120.000.000.000</b>	<b>12.006.966.029</b>	<b>132.006.966.029</b>

*Tình hình vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2008 như sau:*

	<u>Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh</u>	<u>Vốn đã góp của chủ đầu tư</u>	<u>Vốn còn phải góp</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	52.800.000.000	52.800.000.000	
Ông Lê Hoàng Hà	43.200.000.000	43.200.000.000	
Ông Lê Văn Ngà	24.000.000.000	24.000.000.000	
Cổ đông khác	80.000.000.000		80.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>120.000.000.000</b>	<b>80.000.000.000</b>

#### *Cổ tức*

Cổ tức đã chi trả trong năm:

39.000.000.000

#### *Cổ phiếu*

Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành

Năm nay  
20.000.000

Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành

12.000.000

Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại

12.000.000

Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### 29. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Số đầu năm

49.200.240

Tăng trong năm

Chi quỹ trong năm

(19.940.000)

**Số cuối năm**

**29.260.240**



# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

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

#### 1. Doanh thu

	<u>Năm nay</u>
Tổng doanh thu	844.543.645.840
- Doanh thu bán hàng hóa	344.666.761.488
- Doanh thu bán thành phẩm	499.301.240.909
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	575.643.443
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(79.918.182)
- Hàng bán bị trả lại	(79.918.182)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>844.463.727.658</u></b>
Trong đó:	
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	344.666.761.488
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	499.221.322.727
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	575.643.443

#### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	301.961.417.160
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	437.366.160.392
<b>Cộng</b>	<b><u>739.327.577.552</u></b>

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>
Lãi tiền gửi	434.245.747
Lãi tiền cho vay	3.276.533.333
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.865.874.255
<b>Cộng</b>	<b><u>6.576.653.335</u></b>

#### 4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>
Chi phí lãi vay	33.569.956.948
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	4.976.471.305
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13.056.656.486
<b>Cộng</b>	<b><u>51.603.084.739</u></b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>
Chi phí nhân viên	6.327.528.493
Chi phí vật liệu, bao bì	8.636.890
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	12.285.629
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.082.004.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.561.805.085
Chi phí bằng tiền khác	6.266.118.463
<b>Cộng</b>	<b><u><u>23.258.378.733</u></u></b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>
Chi phí nhân viên quản lý	3.395.561.422
Chi phí vật liệu quản lý	13.847.777
Chi phí đồ dùng văn phòng	610.503.626
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.321.986.691
Thuế, phí và lệ phí	60.774.133
Chi phí dự phòng	115.658.750
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.994.548.948
Chi phí bằng tiền khác	4.225.801.840
<b>Cộng</b>	<b><u><u>13.738.683.187</u></u></b>

#### 7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	983.470.476
Thu bán phế liệu	256.208.380
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	176.380.929
Xử lý tài sản thừa chờ xử lý	37.070.634
Tiền hỗ trợ tiết kiệm điện	- 37.782.035
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	1.323.882
Các khoản thu nhập khác	1.823.620
<b>Cộng</b>	<b><u><u>1.494.059.956</u></u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

#### 8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	686.946.826
Thanh lý nguyên vật liệu kém phẩm chất	841.163.169
Xử lý tài sản thiếu chờ xử lý	61.290.656
Thuê nhà xưởng	227.421.818
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	55.787
Lãi chậm nộp BHXH	19.966.381
Các khoản chi phí khác	1.009.876
<b>Cộng</b>	<b><u>1.837.854.513</u></b>

#### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	16.055.577.074
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	16.055.577.074
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	8.796.667
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>1.825</u></b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	4.100.000
Ảnh hưởng của 730.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 01 năm 2008	669.167
Ảnh hưởng của 1.290.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 02 năm 2008	1.075.000
Ảnh hưởng của 270.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 4 năm 2008	180.000
Ảnh hưởng của 660.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 5 năm 2008	385.000
Ảnh hưởng của 3.900.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 6 năm 2008	1.950.000
Ảnh hưởng của 1.050.000 cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 7 năm 2008	437.500
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b><u>8.796.667</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Trong năm, theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông, Hội đồng quản trị đã thực hiện chuyển 14 tỷ VND nợ vay thành vốn chủ sở hữu của ông Lê Văn Ngà.

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch với các bên liên quan

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Lê Hoàng Hà	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đàm Quang Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thuận	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phạm Thị Thanh Hà	Kế toán trưởng
Ông Lê Văn Ngà	Thành viên Hội đồng quản trị

#### Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>
Tiền lương	504.166.000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	10.868.000
<b>Cộng</b>	<b>515.034.000</b>

#### Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>
<b>Ông Lê Vĩnh Sơn</b>	
Cho vay (không tính lãi)	10.995.860.396
Trả tiền vay	16.903.860.396
Tạm ứng	4.096.000.000
Thanh toán tạm ứng	477.238.000
<b>Ông Lê Hoàng Hà</b>	
Cho vay (không tính lãi)	1.161.600.000
Trả tiền vay	6.477.839.417
<b>Ông Đàm Quang Hùng</b>	
Thu tiền cho vay	15.600.000
Thu tiền tạm ứng	2.000.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

	<u>Năm nay</u>
<b>Ông Nguyễn Văn Thuận</b>	
Thu tiền cho vay	13.600.000
Tạm ứng	20.000.000
Thu tiền tạm ứng	20.000.000
<b>Ông Lê Văn Ngà</b>	
Vay (không tính lãi)	23.070.000.000
Góp vốn	14.000.000.000
Trả tiền vay	32.120.365.158
<b>Bà Phạm Thị Thanh Hà</b>	
Thu tiền cho vay	13.600.000

*Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:*

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	3.981.042.000	6.270.280.000
Ông Lê Hoàng Hà	91.760.583	5.408.000.000
Ông Đàm Quang Hùng		15.600.000
Ông Nguyễn Văn Thuận		13.600.000
Bà Phạm Thị Thanh Hà		13.600.000
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>4.072.802.583</b>	<b>11.721.080.000</b>
<b>Nợ phải trả</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Ông Lê Văn Ngà		23.050.365.158

*b/ Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác bao gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Minh Tân	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	Bên liên quan khác

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

*Các nghiệp vụ phát sinh trong năm và công nợ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:*

	<u>Năm nay</u>	
<b>Công ty Cổ phần Minh Tân</b>		
Góp vốn		500.000.000
Bán hàng hóa		26.100.000
Thu tiền hàng		19.379.900
Vay (không tính lãi)		400.000.000
Trả tiền vay		160.000.000
Mua nguyên vật liệu xây dựng văn phòng		258.013.660
Thanh toán tiền mua nguyên vật liệu		258.013.660
<b>Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà</b>		
Cho vay (không tính lãi)		300.000.000
Thu tiền cho vay		550.000.000
Bán hàng hóa		8.258.505.581
Thu tiền hàng		5.840.121.561
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa		8.199.041.969
Thanh toán tiền hàng		5.120.000.000
Bù trừ công nợ		3.079.041.969
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Minh Tân	6.720.100	-
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	8.788.561.956	6.620.177.936
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<u><b>8.795.282.056</b></u>	<u><b>6.620.177.936</b></u>
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Nợ phải trả</b>		
Công ty Cổ phần Minh Tân	240.000.000	-

## 2. Chi phí lãi vay

Chi tiết phân bổ chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>
Chi phí lãi vay được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh	33.569.956.948
Chi phí lãi vay được vốn hóa	5.560.052.294
<b>Tổng chi phí lãi vay</b>	<u><b>39.130.009.242</b></u>
Tỷ lệ vốn hóa	14,18%

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, Minh Khai, Từ Liêm, Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

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

### 3. Thông tin so sánh

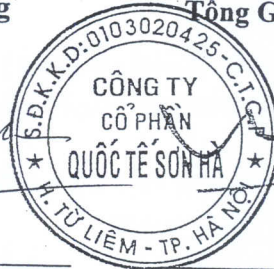
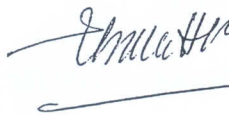
Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà hoạt động từ ngày 30 tháng 10 năm 2007 dưới hình thức Công ty cổ phần. Số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2007 của Công ty cũng được lập từ ngày 30 tháng 10 năm 2007 đến ngày 31 tháng 12 năm 2007 nên Báo cáo tài chính năm 2008 không có số liệu so sánh.

Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2009

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Kim Dung

Phạm Thị Thanh Hà

Lê Vĩnh Sơn

