

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

Địa chỉ: Lô số 2, CN1, Cụm CN Vừa và Nhỏ Từ Liêm - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>745,402,181,261</b>	<b>519,145,239,169</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>37,000,133,490</b>	<b>26,426,038,195</b>
1. Tiền	111		37,000,133,490	26,426,038,195
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>13,700,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	-	13,700,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>359,960,655,723</b>	<b>292,729,918,067</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	242,678,821,046	281,828,362,908
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	42,371,752,123	3,952,165,242
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	74,910,082,554	6,949,389,917
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>329,579,483,892</b>	<b>175,822,716,011</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	329,579,483,892	175,822,716,011
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>18,861,908,156</b>	<b>10,466,566,896</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	1,793,343,640	1,416,471,946
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.8	9,389,608,680	1,687,599,960
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.9	-	592,071
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.10	7,678,955,836	7,361,902,919

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>238,440,009,509</b>	<b>242,264,458,202</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>214,391,204,788</b>	<b>218,543,729,524</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	170,690,549,724	171,956,462,170
<i>Nguyên giá</i>	222		231,714,416,778	221,119,894,683
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(61,023,867,054)	(49,163,432,513)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.12	9,180,014,949	13,893,353,519
<i>Nguyên giá</i>	225		12,215,315,993	19,745,375,572
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(3,035,301,044)	(5,852,022,053)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.13	17,081,556,485	17,441,218,019
<i>Nguyên giá</i>	228		18,584,977,433	18,584,977,433
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,503,420,948)	(1,143,759,414)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.14	17,439,083,630	15,252,695,816
<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>19,030,200,000</b>	<b>19,033,365,323</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	-	7,503,165,323
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.16	19,030,200,000	11,530,200,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,018,604,721</b>	<b>4,687,363,355</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	4,873,604,721	4,414,797,380
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.18	-	97,565,975
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.19	145,000,000	175,000,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>983,842,190,770</b>	<b>761,409,697,371</b>

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm:

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>742,968,291,247</b>	<b>557,840,017,777</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>614,266,324,016</b>	<b>476,540,052,547</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.20	534,293,358,213	411,019,661,489
2. Phải trả người bán	312	V.21	43,363,025,787	47,150,187,530
3. Người mua trả tiền trước	313	V.22	627,215,649	96,900,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.23	28,364,987,151	14,919,606,121
5. Phải trả người lao động	315	V.24	2,896,833,822	2,346,405,731
6. Chi phí phải trả	316	V.25	-	268,460,085
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.26	4,720,903,394	738,831,591
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>128,701,967,231</b>	<b>81,299,965,230</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.27	1,148,825,000	1,233,825,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.28	127,293,563,529	79,806,561,528
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.29	259,578,702	259,578,702
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>240,873,899,523</b>	<b>203,569,679,594</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>240,794,918,783</b>	<b>203,540,419,354</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.30	180,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.31	18,128,500,000	6,338,500,000
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	V.32	42,666,418,783	47,201,919,354
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>78,980,740</b>	<b>29,260,240</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431	V.33	78,980,740	29,260,240
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>983,842,190,770</b>	<b>761,409,697,371</b>

7764  
 IG TY  
 PHÂN  
 ĐC TẾ  
 NHÀ  
 - TP. H



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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:			
Dollar Mỹ (USD)		-	-
Euro (EUR)		-	-
Dollar Singapore (SGD)		-	-
Yên Nhật (¥)		-	-
Dollar Úc (AUD)		-	-
Bảng Anh (£)		-	-
Dollar Canada (CAD)		-	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 25 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Oanh

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thanh Hà

Tổng Giám Đốc



Lê Hoàng Hà



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**Địa chỉ: Lô số 2, CN1, Cụm CN Vĩza và Nhò Từ Liêm - Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

Quý II năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	354,834,450,488	178,820,434,703	623,262,029,458	378,253,948,237
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		354,834,450,488	178,820,434,703	623,262,029,458	378,253,948,237
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	295,657,908,928	144,785,433,357	508,767,629,029	313,921,189,282
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		59,176,541,560	34,035,001,346	114,494,400,429	64,332,758,955
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	5,040,356,640	347,141,665	5,801,015,217	993,020,344
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	24,532,336,004	17,736,512,653	43,184,335,561	32,570,263,469
Trong đó: chi phí lãi vay	23		16,012,957,038	7,952,656,636	28,382,357,873	17,439,379,397
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	15,230,488,456	6,230,361,388	24,982,245,028	10,557,712,760
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	5,389,183,978	5,300,948,481	11,467,292,753	9,322,642,001
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19,064,889,762	5,114,320,489	40,661,542,304	12,875,161,069
11. Thu nhập khác	31	VI.8	1,478,999,748	422,534,923	21,154,722,357	489,306,604
12. Chi phí khác	32	VI.9	251,773,789	130,462,651	8,232,030,631	292,644,313
13. Lợi nhuận khác	40		1,227,225,959	292,072,272	12,922,691,726	196,662,291
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		20,292,115,721	5,406,392,761	53,584,234,030	13,071,823,360



**CHỈ TIÊU**

Mã Thuyết số minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5,068,938,005	1,351,598,190	13,409,267,204	2,463,774,277
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15,223,177,716	4,054,794,571	40,174,966,827	10,608,049,083
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL11	-	-

Lập ngày 25 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Oanh

Kế toán trưởng



Phạm Thị Thanh Hà

Tổng Giám đốc

Lê Hoàng Hà







Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010  
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<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		41,790,000,000	
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		620,987,350,325	396,956,937,331
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(448,471,651,600)	(256,960,283,832)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,755,000,000)	(1,130,000,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45,000,000,000)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u><i>167,550,698,725</i></u>	<u><i>138,866,653,499</i></u>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	<i>50</i>		<i>10,574,095,295</i>	<i>(22,350,686,549)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	26,426,038,195	36,400,295,220
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>37,000,133,490</u>	<u>14,049,608,671</u>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Oanh

Kế toán trưởng




Phạm Thị Thanh Hà

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2010

Tổng giám đốc



  
Lê Hoàng Hà





# 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

---

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

### Quý II Năm 2010

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại
- Hoạt động kinh doanh chính trong năm** : Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng như bồn chứa nước, chậu rửa và bình năng lượng Thái Dương năng
- Tổng số các công ty con** : 01
- Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất**

<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Sơn Hà	100%	100%

#### 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 2010 là năm tài chính thứ hai Công ty lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

##### 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. 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.

## **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 HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

### **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 các báo cáo tài chính hợp nhất.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

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

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

### **1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc vốn chủ sở hữu.

### **2. Cơ sở hợp nhất**

#### ***Các công ty con***

Các 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này 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.

### **3. 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.

### **4. 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.

# 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

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.

### 5. 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.

### 6. 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

### 7. Tài sản cố định thuê tài chính

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

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn 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.6.

### 8. Tài sản cố định vô hình

#### ***Quyền sử dụng đất***



## **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 HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

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.

## **9. 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.

## **10. Đầu tư tài chính**

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

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.

## **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 HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

### **11. Chi phí trả trước**

#### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng có giá trị nhỏ được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 12 tháng. Công cụ dụng cụ có giá trị lớn được phân bổ với thời gian không quá 03 năm.

#### ***Chi phí xây dựng các showroom, Chi phí sửa chữa 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 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 quy định trên hợp đồng thuê tài sản và hợp đồng bảo hiểm.

### **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 bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

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

Công ty và công ty con có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ chính là thuế thu nhập hiện hành.

### **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.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

### **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.

## **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 HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

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.



## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1,230,418,939	14,653,306,609
Tiền gửi ngân hàng	35,769,714,551	11,772,731,586
<b>Cộng</b>	<b><u>37,000,133,490</u></b>	<b><u>26,426,038,195</u></b>

#### 2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống		
Đầu tư ngắn hạn khác (cho vay)		13,700,000,000
<b>Cộng</b>		<b><u>13,700,000,000</u></b>

#### 3. Các khoản phải thu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	242,678,821,046	281,828,362,908
Trả trước cho người bán	42,371,752,123	3,952,165,242
Các khoản phải thu khác	74,910,082,554	6,949,389,917
<b>Cộng</b>	<b><u>359,960,655,723</u></b>	<b><u>292,729,918,067</u></b>

#### 4. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hàng mua đang đi trên đường	11,771,499,265	10,807,960,299
Nguyên liệu, vật liệu	196,046,874,929	112,428,719,340
Công cụ, dụng cụ	6,503,455,383	1,137,691,431
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	22,302,794	
Thành phẩm	82,101,345,202	33,453,601,987
Hàng hóa	32,932,126,838	17,691,733,048
Hàng gửi đi bán	201,879,481	303,009,906
<b>Cộng</b>	<b><u>329,579,483,892</u></b>	<b><u>175,822,716,011</u></b>

#### 5. Chi phí trả trước ngắn hạn

## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối kỳ
Chi phí bảo hiểm	65,380,947	40,017,727	64,687,912	40,710,762
Chi phí lắp biên quảng cáo	776,942,505	2,478,182,227	1,880,070,686	1,375,054,046
CP thuê văn phòng		99,136,364	87,900,880	11,235,484
Chi phí thuê đất	45,503,749		45,503,749	
Công cụ, dụng cụ	528,644,745	299,976,147	602,625,260	225,995,632
Các chi phí khác		200,183,676	59,835,960	140,347,716
<b>Cộng</b>	<b>1,416,471,946</b>	<b>3,117,496,141</b>	<b>2,740,624,447</b>	<b>1,793,343,640</b>

#### 6. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		1,564,024,274
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ của Công ty con	9,389,608,680	123,575,687
<b>Cộng</b>	<b>9,389,608,680</b>	<b>1,687,599,961</b>

#### 7. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Là thuế môn bài nộp thừa.

#### 8. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	2,680,545,775	2,582,360,775
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4,998,410,061	4,779,542,144
<b>Cộng</b>	<b>7,678,955,836</b>	<b>7,361,902,919</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 HỢP NHẤT

Cho Quý II năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

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

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	64,868,628,111	130,966,814,452	20,214,759,464	5,069,692,656	221,119,894,683
Tăng do mua sắm mới		5,825,162,827	120,754,762	174,232,728	6,120,150,317
Tăng do mua lại tài sản cố định thuê tài chính		7,538,759,579			7,538,759,579
Tăng do đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành			238,095,238		238,095,238
Giảm do thanh lý, nhượng bán	(970,316,565)				(970,316,565)
Giảm khác	(178,015,502)	(678,414,745)	(1,435,453,612)	(40,282,615)	(2,332,166,474)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>63,720,296,044</b>	<b>143,652,322,113</b>	<b>19,138,155,852</b>	<b>5,203,642,769</b>	<b>231,714,416,778</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	4,808,811,584	37,386,991,017	6,075,337,434	892,292,478	49,163,432,513
Tăng do khấu hao	978,186,924	8,587,204,834	1,177,042,887	378,865,469	11,121,300,114
Tăng do mua lại tài sản cố định thuê tài chính		3,986,436,054			3,986,436,054
Giảm do thanh lý, nhượng bán	(964,166,508)				(964,166,508)
Giảm khác	(5,698,967)	(630,465,853)	(1,599,676,409)	(47,293,889)	(2,283,135,118)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4,817,133,033</b>	<b>49,330,166,052</b>	<b>5,652,703,912</b>	<b>1,223,864,058</b>	<b>61,023,867,054</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	60,059,816,527	93,579,823,435	14,139,422,030	4,177,400,178	171,956,462,170
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>58,903,163,011</b>	<b>94,322,156,061</b>	<b>13,485,451,940</b>	<b>3,979,778,712</b>	<b>170,690,549,724</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 HỢP NHẤT

Cho Quý II năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (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	18,207,145,618	1,538,229,954	19,745,375,572
Tăng do thuê tài chính mới			
Tăng khác	8,700,000		8,700,000
Tăng do mua lại tài sản cố định thuê tài chính			
Giảm do mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(7,538,759,579)		(7,538,759,579)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>10,677,086,039</b>	<b>1,538,229,954</b>	<b>12,215,315,993</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu kỳ	5,335,035,817	516,986,236	5,852,022,053
Tăng do khấu hao	1,072,281,069	97,433,976	1,169,715,045
Giảm do mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(3,986,436,054)		(3,986,436,054)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2,339,486,610</b>	<b>695,814,434</b>	<b>3,035,301,044</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	12,872,109,801	1,021,243,718	13,893,353,519
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8,251,929,909</b>	<b>928,085,040</b>	<b>9,180,014,949</b>

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	16,702,915,670	1,882,061,763	18,584,977,433
Mua trong năm			
Giảm trong năm			
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>16,702,915,670</b>	<b>1,882,061,763</b>	<b>18,584,977,433</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	816,477,821	327,281,593	1,143,759,414
Khấu hao trong năm	181,645,908	178,015,626	359,661,534
Giảm trong năm			
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>998,123,729</b>	<b>505,297,219</b>	<b>1,503,420,948</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	15,886,437,849	1,554,780,170	17,441,218,019
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>15,704,791,941</b>	<b>1,376,764,544</b>	<b>17,081,556,485</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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

---

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

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong năm</b>	<b>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Khu công nghiệp và đô thị An Dương	238,095,238		238,095,238	
Phần mềm EFFECT	106,265,750	128,655,000		234,920,750
Sân đường, bồn hoa xưởng Diễn	106,893,714	181,689,167		288,582,881
Các công trình phụ trợ xưởng Phùng	109,376,661			109,376,661
Khung sàn, bán mái xưởng Diễn	847,562,153	26,441,400		874,003,553
Nhà máy Sơn Hà tại Hóc Môn	13,844,502,300	1,988,936,550		15,833,438,850
Điện hóa tổ chậu		3,150,000		3,150,000
Nhà điều hành Logictic		95,610,935		95,610,935
<b>Cộng</b>	<b>15,252,695,816</b>	<b>2,424,483,052</b>	<b>238,095,238</b>	<b>17,439,083,630</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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

#### 13. Đầu tư dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư trái phiếu	11,000,000	11,000,000
Đầu tư dài hạn khác (góp vốn)	19,019,200,000	11,519,200,000
<i>Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà</i>	<i>2,019,200,000</i>	<i>2,019,200,000</i>
<i>Đầu tư xây dựng khu đô thị Kiến Hưng<sup>(a)</sup></i>	<i>7,500,000,000</i>	<i>1,500,000,000</i>
<i>Đầu tư dự án Paradise Garden<sup>(b)</sup></i>	<i>8,000,000,000</i>	<i>8,000,000,000</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>19,030,200,000</u></b>	<b><u>11,530,200,000</u></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 Công ty và các bên: 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 Nội. Số vốn góp của Công ty 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 Công ty và các bên: 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, Đà Lạt, Lâm Đồng. Số vốn góp của Công ty là 49% giá trị dự án.

#### 14. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Phí sử dụng hạ tầng	1,035,752,621	36,341,667	316,241,585	881,265,987
Công cụ dụng cụ	2,046,863,462	355,815,773	792,308,012	1,806,824,787
Phí nghiên cứu thị trường	316,794,033	658,978	193,286,732	176,775,517
Phí bảo hiểm tài sản	233,554,533		51,581,448	207,763,801
Chi phí xây dựng showroom	210,920,309		96,354,561	151,456,656
Chi phí sửa chữa tài sản	514,719,167	257,140,314	169,780,043	444,798,729
Các chi phí khác	56,193,255	1,491,876,745	63,473,753	79,878,470
<b>Cộng</b>	<b><u>4,414,797,380</u></b>	<b><u>2,141,833,477</u></b>	<b><u>1,683,026,135</u></b>	<b><u>4,873,604,722</u></b>

#### 15. Tài sản dài hạn khác

Là tiền ký quỹ, ký cược dài hạn



## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

### 16. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<b>512,326,621,648</b>	<b>373,369,350,901</b>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch 1	22,333,525,406	21,116,848,746
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	93,461,239,845	89,827,419,440
Ngân hàng Công thương Chương Dương	40,609,717,489	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	32,538,504,883	46,847,639,750
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	59,724,232,207	42,173,338,752
Ngân hàng TMCP Quân Đội	12,178,000,000	
Ngân hàng TMCP Hàng hải	241,691,637,568	173,404,104,213
Ngân hàng TMCP Hàng hải TPHCM	9,789,764,250	
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<b>21,966,736,565</b>	<b>37,650,310,588</b>
<i>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</i>		
<b>Cộng</b>	<b><u>534,293,358,213</u></b>	<b><u>411,019,661,489</u></b>

*Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:*

	<u>Vay ngắn hạn</u>	<u>Vay dài hạn đến hạn trả</u>	<u>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	<b>373,369,350,901</b>	<b>37,650,310,588</b>		<b>411,019,661,489</b>
Số tiền vay phát sinh trong năm	568,646,468,784	1,814,328,064		570,460,796,848
Số tiền vay đã trả trong năm	(429,689,198,037)	(17,497,902,086)		(447,187,100,123)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>512,326,621,648</u></b>	<b><u>21,966,736,566</u></b>		<b><u>534,293,358,214</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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	5,790,816,474	6,507,719,598	11,445,824,953	852,711,119
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	1,564,024,274	38,833,669,031	31,554,863,327	8,842,829,977
Thuế xuất, nhập khẩu	24,764,783	193,043,491	213,589,372	4,218,902
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,537,955,191	13,409,267,204	3,292,848,879	17,654,373,515
Thuế thu nhập cá nhân	2,045,400	1,010,853,638	2,045,400	1,010,853,638
Thuế khác		11,000,000	11,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>14,919,606,121</b>	<b>59,965,552,962</b>	<b>46,520,171,931</b>	<b>28,364,987,151</b>

<i>Trong đó:</i>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	14,919,606,121	28,364,987,151
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	(592,071)	
<b>Cộng</b>	<b>14,919,014,050</b>	<b>28,364,987,151</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	10%
	+ Bồn, chậu inox	10%

#### **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>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	53,584,234,030	46,591,882,920
Trong đó: <i>lỗ của chi nhánh TPHCM</i>	(52,834,784)	
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		(3,790,073,737)
- Các khoản điều chỉnh tăng		1,396,018,098
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ		869,092,782
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của khoản ký quỹ ngắn hạn		136,661,416
+ Lãi chưa thực hiện trong giao dịch nội bộ		390,263,900
- Các khoản điều chỉnh giảm		(5,186,091,835)

## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
+ <i>Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện Kỳ trước đã thực hiện trong Kỳ này</i>		(4,976,471,305)
+ <i>Lãi Công ty liên kết ghi nhận theo phương pháp vốn chủ</i>		(209,620,530)
Tổng thu nhập chịu thuế	53,637,068,814	42,801,809,183
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>	<b>13,409,267,204</b>	<b>10,700,452,296</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm</b>		<b>(982,426,110)</b>
<b>Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các Kỳ trước</b>		<b>96,388,402</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>13,409,267,204</b>	<b>9,814,414,588</b>
<b>18. Phải trả người bán</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người bán	43,363,025,787	47,150,187,530
Người mua trả tiền trước	627,215,649	96,900,000
<b>Cộng</b>	<b>43,990,241,436</b>	<b>47,247,087,530</b>
<b>19. Chi phí phải trả</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả		12,074,626
Chi phí sản xuất kinh doanh		256,385,459
<b>Cộng</b>		<b>268,460,085</b>
<b>20. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	515,085,063	281,954,947
Bảo hiểm xã hội	762,971,968	455,571,010
Bảo hiểm y tế	100,231,000	
Phải trả, phải nộp khác	3,342,615,363	1,305,634
<b>Cộng</b>	<b>4,720,903,394</b>	<b>738,831,591</b>
<b>21. Phải trả dài hạn khác</b>		
Là khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.		

## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

#### 22. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>73,227,338,715</i>	<i>73,985,336,714</i>
Ngân hàng Công thương Chương Dương	20,014,964,966	20,014,964,965
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	10,399,058,274	10,207,056,274
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	23,563,353,180	31,129,068,180
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch 1	5,881,918,712	5,881,918,712
Ngân hàng TMCP Phát triển Nhà TP.Hồ Chí Minh	6,752,328,583	6,752,328,583
Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP.HCM	6,106,115,000	
Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	509,600,000	
<i>Nợ dài hạn</i>	<i>4,066,224,814</i>	<i>5,821,224,814</i>
Công ty cho thuê tài chính – Ngân hàng Công thương Việt Nam	4,066,224,814	5,821,224,814
<i>Trái phiếu phát hành</i>	<i>50,000,000,000</i>	
Mệnh giá trái phiếu	50,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b><u>127,293,563,529</u></b>	<b><u>79,806,561,528</u></b>

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

	<u>Vay dài hạn</u>	<u>Nợ dài hạn</u>	<u>Phát hành trái phiếu</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	73,985,336,714	5,821,224,814	50,000,000,000	79,806,561,528
Số tiền vay trong năm	526,553,477		50,000,000,000	50,526,553,477
Số tiền vay trả trong năm	334,551,477	(2,705,000,000)		(3,039,551,477)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>74,177,338,714</u></b>	<b><u>3,116,224,814</u></b>	<b><u>50,000,000,000</u></b>	<b><u>127,293,563,529</u></b>

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

Số đầu năm	259,578,702
Số trích lập trong năm	
Số chi trong năm	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>259,578,702</u></b>

#### 24. Vốn chủ sở hữu

##### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu Kỳ trước	120,000,000,000		12,006,966,029	132,006,966,029
Cổ đông góp vốn	30,000,000,000	6,338,500,000		36,338,500,000
Lợi nhuận Kỳ trước			35,401,408,532	35,401,408,532
Chia cổ tức Kỳ trước			(206,455,207)	(206,455,207)

## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>6,338,500,000</b>	<b>47,201,919,354</b>	<b>203,540,419,354</b>
Số dư đầu kỳ này	150,000,000,000	6,338,500,000	47,201,919,354	203,540,419,354
Cổ đông góp vốn bằng tiền	30,000,000,000	11,790,000,000		41,790,000,000
Lợi nhuận kỳ này			40,174,966,827	40,174,966,827
Chia cổ tức			(45,000,000,000)	(45,000,000,000)
Các khoản khác			289,532,602	206,455,207
<b>Số dư cuối kỳ nay</b>	<b>180,000,000,000</b>	<b>18,128,500,000</b>	<b>42,666,418,783</b>	<b>240,794,918,783</b>

*Tình hình vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2010 như sau:*

	<b>Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh</b>	<b>Vốn đã góp của chủ đầu tư</b>	<b>Vốn còn phải góp</b>
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	
Ngân hàng TMCP PT nhà TP HCM		15,000,000,000	
Công ty CP chứng khoán Thăng Long	80,000,000,000	15,000,000,000	
Cổ đông khác		30,000,000,000	20,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>180,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>

### **Cổ phiếu**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>3,000,000</i>	<i>15,000,000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>18,000,000</i>	<i>15,000,000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VND,

## 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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

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

### 1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng doanh thu	<b>354,834,450,488</b>	<b>182,869,328,737</b>
- Doanh thu bán hàng hóa	23,757,386,880	52,697,433,848
- Doanh thu bán thành phẩm	330,553,190,647	130,088,879,052
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	523,872,961	83,015,837
Các khoản giảm trừ doanh thu:		<b>4,048,894,034</b>
- Giảm giá hàng bán		4,048,894,034
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>354,834,450,488</b>	<b>178,820,434,703</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	23,757,386,880	48,648,539,814
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	330,553,190,647	130,088,879,052
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	523,872,961	83,015,837

### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	16,359,291,545	47,976,311,140
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	278,933,227,877	96,809,122,217
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	365,389,506	
<b>Cộng</b>	<b>295,657,908,928</b>	<b>144,785,433,357</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,507,290,600	347,141,665
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,533,066,040	164,180,437
Doanh thu tài chính khác		101,376,000
<b>Cộng</b>	<b>5,040,356,635</b>	<b>347,141,665</b>

### 4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	16,012,957,038	7,952,656,636
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8,349,875,810	9,696,397,217
Chi phí tài chính khác	169,503,156	87,458,800
<b>Cộng</b>	<b>24,532,336,004</b>	<b>17,736,512,653</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 HỢP NHẤT

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

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

#### 5. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên	3,289,416,579	1,632,996,724
Chi phí vật liệu, bao bì	3,642,358,015	
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	326,071,561	1,079,430
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,337,054,621	277,170,326
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,106,402,061	2,806,233,279
Chi phí bằng tiền khác	529,185,619	1,512,881,629
<b>Cộng</b>	<b><u>15,230,488,456</u></b>	<b><u>6,230,361,388</u></b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1,936,600,080	942,777,667
Chi phí vật liệu quản lý	101,957,309	5,922,900
Chi phí đồ dùng văn phòng	151,047,061	173,422,106
Chi phí khấu hao TSCĐ	776,580,412	500,795,681
Thuế, phí và lệ phí	84,745,806	39,550,110
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,247,284,816	2,918,018,009
Chi phí bằng tiền khác	1,090,968,494	720,462,008
<b>Cộng</b>	<b><u>5,389,183,978</u></b>	<b><u>5,300,948,481</u></b>

#### 7. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	248,862,912	
Chi phí từ bán khoản đầu tư		
Các khoản chi phí khác	2,910,877	130,462,651
<b>Cộng</b>	<b><u>251,773,789</u></b>	<b><u>130,462,651</u></b>

#### 8. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1,032,992,585	
Thu nhập từ bán khoản đầu tư		
Các khoản thu nhập khác	446,007,163	422,534,923
<b>Cộng</b>	<b><u>1,478,999,748</u></b>	<b><u>422,534,923</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 HỢP NHẤT**

Cho quý II năm tài chính 2010, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2010

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	15,223,177,716	10,608,049,083
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	15,223,177,716	10,608,049,083
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	18,000,000	12,500,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>847</b>	<b>848</b>

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15,000,000	12,000,000
Phát hành trong kỳ	3,000,000	500,000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	<b>16,000,000</b>	<b>12,500,000</b>

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Hồng Oanh

Phạm Thị Thanh Hà

Lê Hoàng Hà