

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		937.220.315.142	1.056.121.343.898
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	37.532.765.487	131.787.822.045
1. Tiền	111		36.784.765.487	31.587.822.045
2. Các khoản tương đương tiền	112		748.000.000	100.200.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		39.530.211.786	36.226.491.822
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	39.530.211.786	49.107.544.763
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	-	(12.881.052.941)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		274.901.708.810	375.036.465.588
1. Phải thu khách hàng	131		242.043.538.248	308.649.788.657
2. Trả trước cho người bán	132		25.015.734.206	17.416.560.261
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	8.648.412.049	49.886.576.019
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(805.975.693)	(916.459.349)
IV. Hàng tồn kho	140		495.538.098.347	395.517.296.670
1. Hàng tồn kho	141	V.6	496.417.454.878	397.059.999.409
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(879.356.531)	(1.542.702.739)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		89.717.530.713	117.553.267.773
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	19.787.423.561	5.437.133.985
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.062.736.201	35.108.249.606
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.8	8.024.790	122.439.889
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	67.859.346.161	76.885.444.293



Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bảng cân đối kế toán hợp nhất(tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		558.200.502.051	558.128.915.849
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		59.520.000	-
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		59.520.000	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		447.359.985.806	445.898.439.794
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	354.563.419.170	357.941.874.753
<i>Nguyên giá</i>	222		529.899.213.081	503.855.564.258
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(175.335.793.911)	(145.913.689.505)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	3.633.625.945	5.722.161.643
<i>Nguyên giá</i>	225		4.130.946.002	8.350.827.544
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(497.320.057)	(2.628.665.901)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	48.092.755.183	48.407.783.774
<i>Nguyên giá</i>	228		53.986.388.422	53.128.195.220
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(5.893.633.239)	(4.720.411.446)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	41.070.185.508	33.826.619.624
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		29.413.524.432	30.000.844.663
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14		655.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	25.203.524.432	25.135.844.663
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.16	4.210.000.000	4.210.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.17	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		20.636.114.067	15.798.849.481
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.18	16.853.132.752	15.259.697.910
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.19	152.508.395	180.879.771
3. Tài sản dài hạn khác	268		3.630.472.920	358.271.800
VI. Lợi thế thương mại	269	V.20	60.731.357.747	66.430.781.911
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.495.420.817.194	1.614.250.259.747



 100720
 CÔNG
 CỐ PHÁP
 QUỐC
 SƠN H
 LIÊM - T

Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.066.929.569.386	1.186.851.044.020
I. Nợ ngắn hạn	310		881.116.478.295	1.015.751.552.900
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.21	654.162.894.754	744.360.643.520
2. Phải trả người bán	312		196.119.135.278	237.713.326.142
3. Người mua trả tiền trước	313		5.258.299.653	1.627.464.662
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.22	2.345.047.012	12.389.242.244
5. Phải trả người lao động	315		6.559.186.430	7.347.548.777
6. Chi phí phải trả	316	V.23	13.400.832.896	8.305.685.087
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.24	2.534.910.182	3.544.214.573
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.25	736.172.090	463.427.895
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		185.813.091.091	171.099.491.120
1. Phải trả dài hạn người bán	331		10.000.000	10.000.000
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.26	11.373.376.441	10.431.674.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.27	142.198.117.509	127.840.407.311
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.28	32.231.597.141	32.817.409.809
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		368.135.267.577	370.144.765.230
I. Vốn chủ sở hữu	410		368.135.267.577	370.144.765.230
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.29	267.107.230.000	267.107.230.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		69.047.988.652	69.047.988.652
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(9.484.460.000)	(9.484.460.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5.330.145.124	4.770.760.273
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.504.149.839	2.385.380.137
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		32.630.213.962	36.317.866.168
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
C - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		60.355.980.230	57.254.450.497
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.495.420.817.194	1.614.250.259.747



Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết	Số cuối kỳ	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:			
Dollar Mỹ (USD)		81.477,79	503.700,86
Euro (EUR)		-	-
Dollar Singapore (SGD)		-	-
Yên Nhật (¥)		-	-
Dollar Úc (AUD)		-	-
Bảng Anh (£)		-	-
Dollar Canada (CAD)		-	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Tôn Thị Thiện An

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Hà

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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	414.847.959.867	491.496.056.264	1.335.578.406.851	1.497.675.349.485
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	992.274.863	613.565.447	4.850.829.010	2.465.976.896
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		413.855.685.004	490.882.490.817	1.330.727.577.841	1.495.209.372.589
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	358.062.321.653	418.964.193.910	1.151.952.510.603	1.308.432.853.763
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		55.793.363.351	71.918.296.907	178.775.067.238	186.776.518.826
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.336.627.109	884.837.861	12.394.736.397	5.121.955.186
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	21.068.710.193	31.511.174.048	73.292.787.225	94.258.601.182
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.679.284.564	27.086.244.373	65.528.391.747	91.205.854.887
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	26.119.575.853	19.050.613.651	71.683.994.215	51.695.818.201
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	12.927.781.094	16.765.372.154	41.911.554.391	38.429.611.859
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(986.076.680)	5.475.974.915	4.281.467.804	7.514.442.770
11. Thu nhập khác	31	VI.8	41.503.455	1.301.378.102	130.169.421	1.724.077.139
12. Chi phí khác	32	VI.9	148.202.454	3.416.850.752	448.904.194	3.662.018.391
13. Lợi nhuận khác	40		(106.698.999)	(2.115.472.650)	(318.734.773)	(1.937.941.252)
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		77.064.404	10.750.845	67.679.768	(502.635.400)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.015.711.275)	3.371.253.110	4.030.412.799	5.073.866.118
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		514.626.461	1.120.562.722	2.732.640.107	2.295.583.793



Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Kết quả kinh doanh hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		9.457.126	7.165.459	28.371.377	260.305.736
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(1.539.794.861)</u>	<u>2.243.524.929</u>	<u>1.269.401.316</u>	<u>2.517.976.589</u>
18..Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		1.202.109.996	773.708.520	3.101.529.733	661.466.912
18.:Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		(2.741.904.858)	1.469.816.409	(1.832.128.418)	1.856.509.677
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		<u>(105)</u>	<u>57</u>	<u>(63)</u>	<u>78</u>

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Tôn Thị Thiện An

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Hà



Cho quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			2.649.000.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(2.156.691.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.192.806.927.529	1.260.494.285.458
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.268.757.246.086)	(1.188.181.556.350)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.007.724.814)	(1.273.500.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(76.958.043.371)	71.531.538.108
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(94.255.056.557)	(31.094.307.052)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	131.787.822.045	59.926.054.161
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			(5.099.456)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	37.532.765.487	28.826.647.652

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Lê Hoàng Hà

Lê Thị Thanh Huyền

Tôn Thị Thiện An



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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013 của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (Công ty mẹ) và các Công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn của công ty mẹ** : 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 và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa và bình năng lượng Thái Dương năng, ống công nghiệp, ống trang trí.

4. **Tổng số các Công ty con:** 03

Trong đó:

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 03

5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	210 lô B, chung cư Sơn Kỳ, đường CC2, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP Hồ Chí Minh	51%	51%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex	Số 8, đường Quang Trung, Phường Quang Trung, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	71,13%	71,13%
Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	Khu Công nghiệp Bắc Chu Lai, Xã Tam Hiệp, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam.	100%	100%

6. Danh sách các công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ phần lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng	B14-TT18 Khu đô thị mới Văn Quán, Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	30%	30%
Công ty Cổ phần Năng lượng Sơn Hà	Lô số 2 CN1 cụm Công nghiệp nhỏ và vừa Từ Liêm, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội	48,41%	48,41%

7. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013 Công ty có 958 nhân viên đang làm việc tại (cuối năm trước là 915 nhân viên).

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo hướng dẫn của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập 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 hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (Công ty mẹ) và các Công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi 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 các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

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

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

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.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

4. Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Tập đoàn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

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 liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu chi phí đầu tư thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

5. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là phần chênh lệch giữa chi phí mua so với phần lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết tại ngày mua. Lợi thế thương mại được ghi nhận là tài sản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Khi bán công ty con, công ty liên kết giá trị còn lại của của lợi thế thương mại liên quan đến các đơn vị này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

6. 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 thành tiền.

7. 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 trị 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.

8. 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 cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí 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 ngay vào chi phí.

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

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

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Thiết bị, dụng cụ quản lý

03 - 07

10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính được công bố tại thuyết minh số IV.9.

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

12. Chi phí đi vay

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

13. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào 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 bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

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.

14. 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 theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 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 02 năm.

Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng, tư vấn bảo lãnh phát hành trái phiếu

Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng, chi phí tư vấn bảo lãnh phát hành trái phiếu được phân bổ theo thời hạn quy định trên hợp đồng thuê tài sản và thời hạn phát hành trái phiếu.

15. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

16. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

17. Trích lập các quỹ

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

	Mục đích
• Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty
• Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ dự phòng tài chính được dùng để chi cho các tổn thất, thiệt hại phát sinh trong hoạt động SXKD như các khoản phạt vi phạm chế độ tài chính, các khoản phạt về thực hiện hợp đồng, các khoản phạt vi phạm khác.
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động

Các quỹ được trích lập theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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.

19. 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.

20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ 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 doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

21. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

22. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phân loại nợ phải trả tài chính

Phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

23. Bên liên quan

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

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý. Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các công ty Điện lực EVN - tiền hỗ trợ lắp đặt Thái dương năng		30.000.000
Phải thu của CN HCM – Công ty CPQT Sơn Hà	410.000.000	410.000.000
Các khoản phải thu khác và thuế GTGT chưa khấu trừ	3.676.375.794	1.668.559.305
Cộng	<u>8.648.412.049</u>	<u>49.886.576.019</u>
5. Dự phòng nợ phải thu khó đòi		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	(717.928.892)	(828.412.548)
- <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm</i>	(143.575.342)	(185.138.798)
- <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm</i>	(245.739.977)	(314.143.577)
- <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm</i>	(128.613.573)	(129.130.173)
- <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm</i>	(200.000.000)	(200.000.000)
Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	(88.046.801)	(88.046.801)
Cộng	<u>(805.975.693)</u>	<u>(916.459.349)</u>
6. Hàng tồn kho		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hàng mua đang đi trên đường	40.838.179.098	34.664.797.844
Nguyên liệu, vật liệu	334.092.566.755	227.000.808.959
Công cụ, dụng cụ	9.260.661.331	7.004.804.889
Thành phẩm	72.809.810.300	103.237.207.363
Hàng hóa	39.416.237.394	24.937.175.389
Hàng gửi đi bán		215.204.965
Cộng	<u>496.417.454.878</u>	<u>397.059.999.409</u>
7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thành phẩm		(188.748.850)
Hàng hóa	(169.808.003)	(1.353.953.889)
Hàng gửi bán	(709.548.528)	
Cộng	<u>(879.356.531)</u>	<u>(1.542.702.739)</u>
8. Chi phí trả trước ngắn hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	304.273.031	237.775.118
Công cụ dụng cụ	731.711.073	588.763.685
CP quảng cáo, biển hiệu	1.399.279.028	1.529.436.020

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê nhà	608.237.137	501.506.831
Sửa chữa TB, nhà VP	70.515.398	
Chi phí khác	16.673.407.894	2.579.652.331
Cộng	<u>19.787.423.561</u>	<u>5.437.133.985</u>

9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Là thuế Thu nhập cá nhân và thuế GTGT nộp thừa.

10. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	59.275.542.929	65.102.839.575
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.969.268.263	11.126.198.377
Tài sản thiếu chờ xử lý	610.266.469	656.406.341
Tài sản ngắn hạn khác	4.268.500	
Cộng	<u>67.859.346.161</u>	<u>76.885.444.293</u>

11. 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>
Nguyên giá					
Số đầu năm	204.137.972.481	226.431.669.220	60.741.884.081	12.544.038.476	503.855.564.258
Mua trong kỳ	210.986.000	8.676.533.749	3.716.363.640	505.429.866	13.109.313.255
Đầu tư XD CB hoàn thành	5.785.669.834	5.086.998.868		760.662.016	11.633.330.718
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		6.299.514.270			6.299.514.270
Chuyển sang CCDC					
Thanh lý trong kỳ		(670.385.606)			(670.385.606)
Giảm khác (Do không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ theo TT 45/2013)		(2.461.594.484)	(10.000.000)	(1.856.529.330)	(4.328.123.814)
Số cuối kỳ	<u>210.134.628.315</u>	<u>243.362.736.017</u>	<u>64.448.247.721</u>	<u>11.953.601.028</u>	<u>529.899.213.081</u>
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	18.413.808.535	103.000.800.332	20.012.384.760	4.486.695.878	145.913.689.505
Khấu hao trong kỳ	6.602.177.438	20.059.857.354	4.197.282.097	1.649.401.193	32.508.718.082
Thanh lý trong kỳ					
Giảm khác (Do không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ theo TT 45/2013)		(1.705.585.362)	(4.587.817)	(1.376.440.496)	(3.086.613.675)
Số cuối kỳ	<u>25.015.985.973</u>	<u>121.355.072.324</u>	<u>24.205.079.039</u>	<u>4.759.656.576</u>	<u>175.335.793.911</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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	185.724.163.946	123.430.868.888	40.729.499.321	8.057.342.598	357.941.874.753
Số cuối kỳ	185.118.642.342	122.007.663.693	40.243.168.682	7.193.944.452	354.563.419.170

12. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	6.293.514.270	2.057.313.274	8.350.827.544
Thuê tài chính trong năm		2.073.632.728	2.073.632.728
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(6.293.514.270)		(6.293.514.270)
Số cuối kỳ		4.130.946.002	4.130.946.002
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	2.302.924.619	325.741.282	2.628.665.901
Khấu hao trong năm	320.811.346	171.578.775	492.390.121
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(2.623.735.965)		(2.623.735.965)
Số cuối kỳ		497.320.057	497.320.057
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	3.990.589.651	1.731.571.992	5.722.161.643
Số cuối kỳ		3.633.625.945	3.633.625.945

13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	47.917.209.435	5.210.985.785	53.128.195.220
Mua trong năm		906.590.937	906.590.937
Giảm khác(Do không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ theo TT 45/2013)		(48.397.735)	(48.397.735)
Số cuối kỳ	47.917.209.435	6.069.178.987	53.986.388.422
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	2.968.821.655	1.751.589.791	4.720.411.446
Khấu hao trong năm	637.896.656	574.843.904	1.212.740.560
Giảm khác(Do không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ theo TT 45/2013)		(39.518.767)	(39.518.767)
Số cuối kỳ	3.606.718.311	2.286.914.928	5.893.633.239
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	44.948.387.780	3.459.395.994	48.407.783.774
Số cuối kỳ	44.310.491.124	3.782.264.059	48.092.755.183

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào tài sản cố định trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	2.042.575.484	517.185.480	(1.050.430.964)		1.509.330.000
Đầu tư SX bồn nhựa	32.818.708	9.054.611.100	(9.087.429.808)		
Siêu thị Vinaconex Plaza	5.918.469.716	3.010.998.046	(5.785.669.834)	(3.143.948.759)	(150.831)
Quyền sử dụng đất tại Hóc Môn ^(*)	25.072.093.700				25.072.093.700
Đầu tư NM SHI-Chu Lai		4.139.685.455			4.139.685.455
SX phim quảng cáo		52.000.000			52.000.000
Công trình Ngọc Khánh		10.132.581.184			10.132.581.184
Các công trình khác		164.646.000			164.646.000
Công trình xử lý nước thải	760.662.016		(760.662.016)		
Cộng	33.826.619.624	27.071.707.265	(16.684.192.622)	(3.143.948.759)	41.070.185.508

^(*) Quyền sử dụng đất 5.786,5 m² tại xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh. Hiện Công ty đang hoàn tất các thủ tục pháp lý để được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

15. Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	Hoạt động chính	Vốn điều lệ VND	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn ⁽ⁱ⁾	Sản xuất, thương mại	80.000.000.000	51%	51%	51%	51%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh thương mại Vinaconex ⁽ⁱⁱ⁾	Kinh doanh siêu thị	63.932.530.000	71,13%	71,13%	71,13%	71,13%
Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn hà Chu Lai ⁽ⁱⁱⁱ⁾	Kinh doanh các SP inox	10.000.000.000	100%	100%	100%	100%

⁽ⁱ⁾ Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2011, số vốn đầu tư của Công ty tại Công ty con sau khi đánh giá lại tài sản là 40,8 tỷ VND (vốn gốc là 19.890.000.000 VND, đánh giá tăng: 20.910.000.000 VND), chiếm 51% Vốn điều lệ của Công ty con.

⁽ⁱⁱ⁾ Công ty đầu tư mua cổ phần phổ thông tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 0148/2011/HĐ-PC ngày 24 tháng 5 năm 2011, giữa Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (bên chuyển nhượng) và Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (bên nhận chuyển nhượng). Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2011, Công ty nắm giữ 4.547.647 cổ phiếu, tương đương 75,79% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex. Năm 2012, Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex tăng vốn điều lệ lên 63.932.530.000 VND phát hành cho các cổ đông khác, theo đó tỉ lệ sở hữu của Công ty còn 71,3%.

- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000900618 ngày 31 tháng 10 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai 10.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2013, Công ty đã góp 3.499.864.000 VND vào Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai. Số vốn còn phải góp là 6.500.136.000 VND.

16. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty	Hoạt động chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Tỷ lệ phần sở hữu	Giá trị	Tỷ lệ phần sở hữu	Giá trị
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng ⁽ⁱ⁾	Kinh doanh bất động sản	30%	15.000.000.000	30%	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà ⁽ⁱⁱ⁾	Sản xuất, thương mại	48,41%	10.203.524.432	48,41%	10.135.844.663
Cộng			25.203.524.432		25.135.844.663

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0103003387 ngày 12 tháng 4 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng 15.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Tại thời điểm ngày 31/12/2011 Công ty đã góp đủ: 15.000.000.000 VND. Trong đó, vốn đầu tư của Sơn Hà là 50% và vốn nhận ủy thác đầu tư là 50%

- (ii) Trong năm 2011, Công ty đã mua thêm 737.200 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà để nắm giữ 968.200 cổ phiếu, tương đương 48,41% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Năng lượng Sơn Hà.

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết đã được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ như sau:

Tên công ty	Giá gốc của khoản đầu tư	Tăng, giảm giá trị khoản đầu tư do hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu, thoái vốn	Giá trị khoản đầu tư tại ngày 30 tháng 09 năm 2013
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng	15.000.000.000	-	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	9.682.000.000	521.524.432	10.203.524.432
Cộng	24.682.000.000	521.524.432	25.203.524.432

17. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào đơn vị khác		4.210.000.000		4.210.000.000
Công ty Bất động sản Havico		2.710.000.000		2.710.000.000
Công ty CP Hiway Việt Nam ⁽ⁱ⁾		1.500.000.000		1.500.000.000

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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Cộng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
		4.210.000.000		4.210.000.000

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105624598 ngày 10 tháng 11 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam 7.500.000.000 VND, tương đương 75% vốn điều lệ. Trong năm Công ty đã góp đủ 7.500.000.000 VND. Tuy nhiên thực hiện Nghị quyết số 151011/2011/NQ-HĐQT ngày 15 tháng 10 năm 2011 liên quan đến việc xem xét tính khả thi và lợi nhuận dự án mang lại để quyết định về thời hạn đầu tư, ngày 25 tháng 10 năm 2012 HĐQT Công ty đã họp và quyết định chuyển nhượng 600.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam. Công ty đã ký Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 1695/2012/HĐ-SHI ngày 26 tháng 11 năm 2012 với ông Lê Việt Quang. Đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2013 Công ty chỉ còn sở hữu 150.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam, tương đương với 15% vốn điều lệ.

18. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
Công cụ dụng cụ	7.039.884.385	4.981.278.203	(4.615.482.374)	7.405.680.214
Chi phí marketing và nghiên cứu thị trường				
Phí bảo hiểm tài sản	148.334.086		(148.334.086)	
Chi phí sửa chữa tài sản	120.647.552	267.852.991	(96.345.298)	292.155.245
Chi phí thuê văn phòng	294.957.234	200.000.000	(322.914.225)	172.043.009
Bảo lãnh phát hành trái phiếu				
Chi phí đền bù siêu thị Vinacorex	4.916.107.068		(787.500.000)	4.128.607.068
Các chi phí khác	2.739.767.585	4.954.511.529	(2.839.631.898)	4.854.647.216
Cộng	15.259.697.910	10.403.642.723	(8.810.207.881)	16.853.132.752

19. Lợi thế thương mại

Là khoản lợi thế thương mại phát sinh khi mua lại Công ty con. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

Số đầu năm	66.430.781.911
Số phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ	(5.699.424.164)
Số cuối kỳ	60.731.357.747

20. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	626.773.568.671	656.874.779.902
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	111.549.163.109	89.260.551.214
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam		13.846.467.100
Ngân hàng TMCP Hàng hải	86.992.755.415	74.541.917.046
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	51.838.384.443	65.242.356.316
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	145.441.936.324	202.851.888.718

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi nhánh Chương Dương		
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Mỹ Đình	65.138.515.635	63.900.365.026
Ngân hàng TMCP Nam Việt - Chi nhánh Hà Nội		13.000.000.000
Ngân hàng VP Bank- CN Hàm Nghi	10.000.000.000	
Ngân hàng TMCP BIDV Hà Tây	157.508.790.771	115.940.182.559
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam		
- Chi nhánh Kỳ Đồng	17.700.000.000	18.291.051.923
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức cá nhân khác</i>		
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>7.874.849.057</i>	<i>36.359.638.804</i>
<i>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</i>	<i>118.500.000</i>	<i>1.126.224.814</i>
<i>Trái phiếu phát hành đến hạn trả</i>		<i>50.000.000.000</i>
Cộng	<u>654.162.894.754</u>	<u>744.360.643.520</u>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	<u>Vay ngắn hạn ngân hàng</u>	<u>Vay dài hạn đến hạn trả</u>	<u>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</u>	<u>Trái phiếu phát hành đến hạn trả</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	656.874.779.902	36.359.638.804	1.126.224.814	50.000.000.000	744.360.643.520
Tiền vay phát sinh trong kỳ	1.168.469.315.695				1.168.469.315.695
Số kết chuyển		477.187.500			477.187.500
Tăng khác (chênh lệch tỷ giá)	3.970.407.850	41.699.255			4.012.107.105
Tiền vay đã trả trong kỳ	(1.183.144.957.750)	(29.003.676.502)	(1.007.724.814)	(50.000.000.000)	(1.263.156.359.066)
Số cuối kỳ	<u>646.169.545.697</u>	<u>7.874.849.057</u>	<u>118.500.000</u>	<u>50.000.000.000</u>	<u>654.162.894.754</u>

21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	8.441.989	5.361.368.178	4.688.607.708	681.202.359
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	4.070.499.596	52.578.566.764	56.525.292.011	123.774.349
Thuế xuất, nhập khẩu	64.794.066	1.316.377.062	1.381.171.128	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.426.915.265	2.770.030.646	4.682.952.158	513.993.753
Thuế thu nhập cá nhân	114.794.378	819.378.897	902.458.995	31.714.280
Tiền thuê đất	5.575.357.061	3.342.747.126	7.931.766.706	986.337.481
Các loại thuế khác	6.000.000	6.000.000	12.000.000	
Cộng	<u>12.266.802.355</u>	<u>66.194.468.673</u>	<u>76.124.248.706</u>	<u>2.337.022.222</u>

Trong đó:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2.345.047.012	12.389.242.244
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	(8.024.790)	(122.439.889)
Cộng	<u>2.337.022.222</u>	<u>12.266.802.355</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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

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	10%

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 25%.

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.030.412.799	(17.629.744.428)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	6.591.707.383	27.351.439.152
- <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	7.154.584.345	33.854.024.781
Lỗ của Chi nhánh HCM	219.555.362	
Lỗ, lãi của Công ty con Vinaconex	(2.165.556.711)	27.565.352.385
Lỗ của CTY Mẹ	2.982.168.564	
Lỗ trong Công ty liên kết		502.635.400
Lợi thế thương mại	5.745.135.852	5.736.924.164
Chi phí không hợp lệ của SHA	373.281.278	
Lãi CLTG do đánh giá lại số dư cuối kỳ các khoản nợ phải trả		
Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ		49.112.832
- <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	(562.876.962)	(6.502.585.629)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(336.000.000)	(478.000.000)
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản phải trả ngắn hạn năm trước		(1.086.824.841)
Lãi đã thực hiện do hợp nhất kinh doanh		(1.089.173.212)
Trích lập dự phòng đầu tư vào Công ty con		(3.783.504.224)
Trích lập dự phòng đầu tư vào Công ty liên kết		(65.083.352)
Thuế bị phạt, bị truy thu, giảm trừ		
Lãi Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ	(113.391.456)	
Hoàn nhập dự phòng Công ty liên kết		
Hoàn nhập dự phòng Công ty con Vinaconex		
Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ năm trước đã thực hiện trong năm nay	(113.485.506)	
Thu nhập tính thuế	10.622.120.182	9.721.694.724
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.655.530.045	2.430.423.680
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30%		134.839.887
Điều chỉnh tăng thuế thu nhập doanh nghiệp	114.500.599	

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<i>phải nộp của các năm trước</i>		
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.770.030.646	2.295.583.793

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo 2 hợp đồng: Hợp đồng thuê đất số 98-2005/TNMTNĐ-HĐTĐTN ngày 07 tháng 7 năm 2005 diện tích 8.793 m² đất tại lô CN1 cụm công nghiệp tập trung vừa và nhỏ xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội với mức 106.313 VND/m². Và hợp đồng thuê đất số 06 HD/TĐ ngày 14 tháng 1 năm 2008 diện tích 44.800 m² tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng - huyện Đan Phượng - tỉnh Hà Tây với mức 87.789 VND/m².

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được kê khai và nộp theo qui định.

22. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả		6.862.784.555
Chi phí sản xuất kinh doanh	600.308.003	1.387.624.712
Chi phí bảo hành	15.447.591	55.275.820
Chi phí khác	12.785.077.302	55.275.820
Cộng	13.400.832.896	8.305.685.087

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thừa chờ giải quyết	685.888	685.888
Kinh phí công đoàn	873.851.427	612.378.625
Bảo hiểm xã hội	621.565.868	169.092.277
Thù lao HĐQT, BKS		906.838.356
Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn		1.379.556.058
Phải trả, phải nộp khác	1.038.806.999	475.663.369
Cộng	2.534.910.182	3.544.214.573

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	437.897.395	25.530.500	463.427.895
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	177.369.236		177.369.236
Tăng khác	154.304.959		154.304.959
Chi quỹ trong năm	58.930.000		58.930.000
Số cuối kỳ	710.641.590	25.530.500	736.172.090

25. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	2.073.376.441	1.131.674.000

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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhận ủy thác đầu tư vào Công ty Kiến Hưng	9.300.000.000	9.300.000.000
Cộng	<u>11.373.376.441</u>	<u>10.431.674.000</u>

26. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	<i>140.049.690.509</i>	<i>127.179.980.311</i>
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam ^(a)	725.600.000	725.600.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch ^(b)	7.950.816.489	7.880.666.615
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ^(c)	111.663.579.695	103.663.579.695
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Kỳ Đồng ^(d)	12.696.000.000	10.500.000.000
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Chợ Lớn		1.761.592.641
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh		69.410.000
Ngân hàng thương mại cổ phần Hàng Hải Việt Nam	2.296.879.184	2.261.131.360
- Ngân hàng Seabank	1.831.002.641	
- Quỹ Môi trường HN	500.000.000	
Ngân hàng TMCP Quân đội-CN Mỹ Đình	2.385.812.500	318.000.000
Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác		
Nợ dài hạn (Công ty cho thuê tài chính)	<i>2.148.427.000</i>	<i>660.427.000</i>
Cộng	<u>142.198.117.509</u>	<u>127.840.407.311</u>

(a) Vay ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam theo 3 hợp đồng tín dụng Hợp đồng 5897/HĐTD/TH-PN/TCB-HKM ngày 17/09/2009, Hợp đồng 6028/HĐTD/TH-PN/TCB-HKM ngày 16/10/2009 và Hợp đồng tín dụng số 7065/HĐTD/SME-DN/TCB-HKM ngày 14/12/2010 để mua máy móc thiết bị và phương tiện vận chuyển. Khoản vay này được thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(b) Vay ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng 01/HĐTD-2010/SONHA-VCB để đầu tư máy móc thiết bị phục vụ sản xuất. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ máy móc thiết bị đầu tư.

(c) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây theo Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐTDTH ngày 22 tháng 6 năm 2012, số tiền vay là 79.800.000.000 VND với mục đích là cơ cấu tài chính để đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 54 tháng, ân hạn gốc vay tối đa đến ngày 25 tháng 3 năm 2013, lãi suất theo quy định về lãi suất tại thời điểm giải ngân. Lãi vay được trả theo kỳ hạn vào ngày 25 hàng tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp 4.547.647 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà, thế chấp và bảo lãnh tài sản là quyền sở hữu tòa nhà và quyền khai thác toàn bộ tài sản trên đất tại Trung tâm Thương mại Hà Đông của Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex cùng toàn bộ số dư tiền gửi của bên vay tại các tổ chức tín dụng 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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

- (d) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Kỳ Đồng để hoàn vốn chủ sở hữu cho Công ty cổ phần Sơn Hà Sài Gòn của dự án “Đầu tư xây dựng nhà xưởng tại 292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh”, với lãi suất được quy định trong từng kế ước. Khoản vay này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất tại xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, thành phố Hồ Chí Minh, và các công trình nhà văn phòng, nhà xưởng gắn liền với đất.

Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	140.049.690.509		140.049.690.509	
Thuê tài chính	2.148.427.000		2.148.427.000	
Cộng	142.198.117.509		142.198.117.509	

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

	<u>Vay dài hạn ngân hàng, cá nhân</u>	<u>Thuê tài chính</u>	<u>Trái phiếu có bảo đảm</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	127.179.980.311	660.427.000		127.840.407.311
Số tiền vay phát sinh	22.849.611.834	1.488.000.000		24.337.611.834
Số tiền vay đã trả	(6.608.611.834)			(6.608.611.834)
Số kết chuyển	(3.477.187.500)			(3.477.187.500)
Tăng khác (CLTG)	105.897.698			105.897.698
Số cuối kỳ	140.049.690.509	2.148.427.000		142.198.117.509

27. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu cho thuê mặt bằng	32.231.330.628	32.817.409.809
Doanh thu khác	266.513	32.817.409.809
Cộng	32.231.597.141	32.817.409.809

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

28. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	267.107.230.000	69.047.988.652	(9.484.460.000)		4.770.760.273	2.385.380.137	36.317.866.168	370.144.765.230
Lợi nhuận trong kỳ							(1.832.128.418)	(1.832.128.418)
Trích lập các quỹ trong kỳ					559.384.851	1.118.769.702	(1.855.523.788)	(177.369.235)
Thưởng cho Ban lãnh đạo bằng cổ phiếu quỹ								
Mua lại cổ phiếu trong kỳ								
Thù lao Ban kiểm soát								
Hoàn nhập CLTG do đánh giá lại số dư cuối kỳ trước								
Chia cổ tức								
Thoái vốn công ty liên kết								
Thù lao HĐQT								
Số dư cuối kỳ	267.107.230.000	69.047.988.652	(9.484.460.000)	-	5.330.145.124	3.504.149.839	32.630.213.962	368.135.267.577

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

Tình hình góp vốn điều lệ tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2013 như sau:

	Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký kinh doanh	Vốn đã góp của chủ đầu tư
Ông Lê Văn Ngà	25.680.000.000	25.680.000.000
Ông Lê Vĩnh Sơn	61.267.020.000	62.067.020.000
Ông Lê Hoàng Hà	48.150.000.000	48.950.000.000
Cổ đông khác	132.010.210.000	130.410.210.000
Cộng	267.107.230.000	267.107.230.000

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.710.723	26.710.723
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	26.710.723	26.710.723
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại	716.060	716.060
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	25.994.663	25.994.663

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

29. Lợi ích của cổ đông thiểu số

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông thiểu số trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông thiểu số như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	57.254.450.497	51.899.868.732
Lợi ích cổ đông thiểu số phát sinh trong năm		6.432.530.000
Giảm do chia cổ tức lợi nhuận		(128.576.842)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	3.101.529.733	(5.022.483.455)
Số cuối kỳ	60.355.980.230	53.181.338.435

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2013.

1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng doanh thu	414.847.959.867	491.496.056.264
- Doanh thu bán hàng hóa	26.952.238.395	81.537.840.072
- Doanh thu bán thành phẩm	369.543.302.882	398.480.702.930
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.352.418.590	11.477.513.262
Các khoản giảm trừ doanh thu	(992.274.863)	(613.565.447)
Doanh thu thuần	413.855.685.004	490.882.490.817
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	26.952.238.395	80.924.274.625
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	368.551.028.019	398.480.702.930
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	18.352.418.590	11.477.513.262

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	10.074.759.603	64.016.534.628
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	341.715.838.960	353.080.464.876
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.271.723.090	1.867.194.406
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	358.062.321.653	418.964.193.910

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.727.476.927	333.490.210
Cổ tức, lợi nhuận được chia		50.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	609.146.237	501.347.651
Khác	3.945	
Cộng	3.336.627.109	884.837.861

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	18.679.284.564	27.086.244.373
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1.606.465.401	
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	710.303.694	146.105.389
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn		3.987.468.441
Chi phí tài chính khác	72.656.534	291.355.845
Cộng	21.068.710.193	31.511.174.048

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

5. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên	8.963.017.219	4.691.723.623
Chi phí vật liệu, bao bì	256.385.439	2.975.570.942
Chi phí dụng cụ, đồ dung	698.812.437	427.101.162
Chi phí khấu hao TSCĐ	724.519.141	994.629.454
Chi phí bảo hành	374.196.592	207.321.452
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.221.901.386	4.057.590.888
Chi phí bằng tiền khác	9.880.743.639	5.696.676.130
Cộng	<u><u>26.119.575.853</u></u>	<u><u>19.050.613.651</u></u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	5.327.911.998	4.861.172.584
Chi phí vật liệu quản lý	14.561.128	212.605.863
Chi phí đồ dùng văn phòng	230.758.369	1.040.241.475
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.355.225.534	1.681.729.472
Thuế, phí và lệ phí	66.475.119	72.575.905
Chi phí dự phòng		336.168.777
Chi phí dịch vụ mua ngoài	974.317.612	3.715.352.313
Chi phí bằng tiền khác	4.958.531.334	4.845.525.765
Cộng	<u><u>12.927.781.094</u></u>	<u><u>16.765.372.154</u></u>

7. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		888.827.084
Tiền phạt vi phạm hợp đồng		94.762.500
Thu nhập khác	41.503.455	317.788.518
Cộng	<u><u>41.503.455</u></u>	<u><u>1.301.378.102</u></u>

8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý		3.045.913.506
Phạt do vi phạm hợp đồng, phạt hành chính		29.981.823
Tiền thuế bị phạt, truy thu	114.797.785	
Chi phí khác	33.404.669	340.955.423
Cộng	<u><u>148.202.454</u></u>	<u><u>3.416.850.752</u></u>

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.741.904.858)	1.469.816.409
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:		

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(2.741.904.858)	1.469.816.409
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	25.994.663	25.734.311
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(105)	57
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	25.994.663	26.151.493
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông bán ra		
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại		(417.182)
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.994.663	25.734.311

VII. GIẢI TRÌNH LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2012 DO ĐIỀU CHỈNH

Điều chỉnh do trong quý 3/2012 Công ty đã hợp nhất Công ty con là Công ty Cổ phần Hiway Việt nam nhưng trong quý 4/2012 Công ty đã bán 60% (trong 75%) phần vốn góp của Công ty tại Công ty con cho đơn vị khác, vì vậy công ty đã điều chỉnh lại Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 3/2012 lại sau khi thoái vốn tại Công ty con. Sau đây là bản giải trình chi tiết báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 3/2012 số trước điều chỉnh và sau điều chỉnh cụ thể như sau:

CHỈ TIÊU	<u>Quý III/2012</u>		Chênh lệch quý 3/2012
	<u>Q3/2012 trước điều chỉnh</u>	<u>Q3/2012 sau điều chỉnh</u>	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	-17.629.744.428	5.073.866.118	-22.703.610.546
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	26.060.144.571	26.045.719.858	14.424.713
- Các khoản dự phòng	276.845.709	276.845.709	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	0	0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	592.309.195	588.082.111	4.227.084
- Chi phí lãi vay	91.168.674.453	91.205.854.887	-37.180.434
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	100.468.229.500	123.190.368.683	-22.722.139.183
- Tăng, giảm các khoản phải thu	-71.243.561.831	-81.303.029.901	10.059.468.070
- Tăng, giảm hàng tồn kho	-108.815.665.576	-88.020.402.421	-20.795.263.155
- Tăng, giảm các khoản phải trả	159.933.143.137	115.896.807.816	44.036.335.321
- Tăng, giảm chi phí trả trước	-12.222.910.502	-10.874.732.832	-1.348.177.670
- Tiền lãi vay đã trả	-97.476.797.278	-97.513.977.712	37.180.434
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-4.562.763.742	-4.562.763.742	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	644.508.057	644.508.058	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	-2.798.694.000	-2.798.694.000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	-36.074.512.235	-45.341.916.051	9.267.403.816
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và			

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	các tài sản dài hạn khác	-60.757.079.794	-59.912.588.431	-844.491.363
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	922.261.047	926.488.131	-4.227.084
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		0	
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	0	0	
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	-370.000.000	-370.000.000	
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác			0
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	2.072.171.190	2.072.171.190	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	-58.132.647.557	-57.283.929.110	-848.718.447
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	2.649.000.000	2.649.000.000	
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-2156691000	-2156691000	
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	1.254.981.242.823	1.260.494.285.458	-5.513.042.635
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	1.188.181.556.350	1.188.181.556.350	
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-1.273.500.000	-1.273.500.000	
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			0
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	66.018.495.473	71.531.538.108	-5.513.042.635
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	-28.188.664.319	-31.094.307.053	2.905.642.734
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	59.926.054.161	59.926.054.161	
	ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-5.099.456	-5.099.456	
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	31.732.290.386	28.826.647.652	2.905.642.734

VIII. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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 gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Hội đồng quản trị		
Tạm ứng đầu tư dự án	57.798.327.000	127.026.700.000
Thanh toán tạm ứng	62.538.327.000	126.300.000.000
Ủy thác đầu tư		150.000.000
Ban điều hành		
Tạm ứng		23.367.680.000
Thanh toán tạm ứng		28.450.000.000
Ủy thác đầu tư		120.000.000

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hội đồng quản trị	51.567.162.629	56.307.162.629

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 III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ban điều hành		
Cộng nợ phải thu	51.567.162.629	56.307.162.629

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh thương mại Vinaconex	Công ty con
Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	Công ty con
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng	Công ty liên kết

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<i>Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn</i>		
Bán hàng hóa, thành phẩm	161.087.407.827	145.677.646.363
Cho thuê tài sản	90.850.905	90.850.905
Mua lại tài sản của công ty con	670.385.606	10.000.000
Bán TSCĐ, CCDC		54.100.000
Thuê tài sản của công ty con	119.582.820	119.582.910
Mua vật tư của Sơn Hà Sài Gòn	3.671.865.182	193.909.110
Vận chuyển hàng hóa	2.119.000	
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh thương mại Vinaconex</i>		
Cho vay	28.570.953.560	35.420.000.000
Lãi cho vay	822.899.000	5.902.534.454
Chuyển tiền lãi sang nợ gốc vay	13.631.959.000	
Thu nợ gốc		8.500.000.000
<i>Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai</i>		
Góp vốn bằng tiền	2.844.864.000	
<i>Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà</i>		
Bán hàng hóa, thành phẩm	15.483.409.096	85.868.129.390
Cho thuê văn phòng, thuê kho, TS	773.602.155	818.996.635
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa	34.905.869.945	40.886.410.833
Thuê tài sản của CTY Năng Lượng	97.650.000	

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 HỢP NHẤT

Cho Quý III năm tài chính 2013, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2013 (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng		
Cho vay vốn	1.000.000.000	
Lãi cho vay	1.823.968.340	2.050.631.503

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	73.124.761.553	102.330.091.527
Phải thu tiền bán hàng hóa, thành phẩm	65.756.822.481	94.962.152.455
Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia	7.367.939.072	7.367.939.072
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex	100.559.240.158	66.118.222.598
Phải thu về cho vay dài hạn	12.563.428.598	12.563.428.598
Phải thu về cho vay ngắn hạn	87.172.912.560	44.970.000.000
Phải thu về lãi vay	822.899.000	8.584.794.000
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	6.409.179.305	6.409.179.305
Phải thu tiền bán hàng hóa, thành phẩm		
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng	22.908.113.240	20.084.144.900
Phải thu về cho vay dài hạn	21.084.144.900	20.084.144.900
Phải thu về lãi cho vay	1.823.968.340	
Cộng nợ phải thu	196.592.114.951	194.941.638.330

Lập, ngày 14 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Huyền

Tôn Thị Thiện An

Lê Hoàng Hà