

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN 1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội, VN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	số	t	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,160,256,036,793	1,147,993,675,870
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	31,397,923,637	20,292,179,710
1. Tiền	111		31,397,923,637	20,292,179,710
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		565,395,561,903	668,128,700,683
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		405,284,716,554	503,153,967,554
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		48,865,041,301	6,216,439,175
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		111,548,786,733	120,500,443,249
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		5,471,904,959	42,658,250,662
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,967,792,478)	(4,601,707,985)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		192,904,834	201,308,028
IV. Hàng tồn kho	140		555,541,064,968	453,232,287,218
1. Hàng tồn kho	141	V.2	555,541,064,968	462,830,488,881
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.3		(9,598,201,663)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,921,486,285	6,340,508,259
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	6,507,976,589	4,496,507,138
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,413,509,696	1,844,001,121
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11		-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.12		-

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán tổng hợp(tiếp theo)

TÀI SẢN	số	t	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		650,338,754,640	464,619,691,257
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		54,523,998,427	12,742,024,098
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		12,563,428,598	12,563,428,598
6. Phải thu dài hạn khác	216		41,960,569,829	178,595,500
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		190,347,461,417	158,636,943,816
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.13	178,079,089,713	145,303,921,811
<i>Nguyên giá</i>	222		269,672,904,645	217,413,829,864
<i>Giá trị hao mòn lũy kế(*)</i>	223		(91,593,814,932)	(72,109,908,053)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.14	3,012,316,174	3,401,002,318
<i>Nguyên giá</i>	225		3,886,859,998	3,886,859,998
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	226		(874,543,824)	(485,857,680)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.15	9,256,055,530	9,932,019,687
<i>Nguyên giá</i>	228		14,347,552,269	14,442,852,269
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(5,091,496,739)	(4,510,832,582)
III. Bất động sản đầu tư	230		25,600,652,000	10,445,000,000
<i>Nguyên giá</i>	231		25,600,652,000	10,445,000,000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		65,933,075,055	57,545,305,632
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		65,933,075,055	57,545,305,632
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		306,864,072,451	222,478,247,184
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.17	232,805,060,000	202,617,351,500
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.18	89,943,218,616	54,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,710,000,000	2,710,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18,594,206,165)	(36,849,104,316)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7,069,495,290	2,772,170,527
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.21	7,069,495,290	2,772,170,527
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.22		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,810,594,791,433	1,612,613,367,127



Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	số t	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300	1,035,154,460,339	922,048,465,548
I. Nợ ngắn hạn	310	897,191,685,577	863,171,220,921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	107,075,372,880	101,235,108,691
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	899,334,137	6,698,307,395
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	7,484,930,042	12,788,382,542
4. Phải trả người lao động	314	8,229,965,004	7,699,235,960
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14,688,207,826	4,927,394,157
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	814,060,178	695,261,889
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	756,065,723,572	728,382,337,765
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	1,934,091,938	745,192,522
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính chủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	137,962,774,762	58,877,244,627
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	3	
7. Phải trả dài hạn khác	337	883,590,500	913,590,500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	137,079,184,259	57,963,654,127
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	775,440,331,094	690,564,901,579
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.31 775,440,331,094	690,564,901,579
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	611,895,030,000	547,107,230,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	16,061,097,352	16,061,097,352
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(9,484,460,000)	(9,484,460,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	13,980,966,137	11,572,710,816

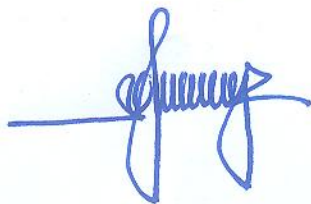


9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	142,987,697,605	125,308,323,411
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a	56,633,896,876	55,253,872,251
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	86,353,800,729	70,054,451,160
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	<u>1,810,594,791,433</u>	<u>1,612,613,367,127</u>

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017
Chủ tịch HĐQT

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Lê Thị Thanh Huyền

Nguyễn Văn Lương

Lê Vinh sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN 1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội, VN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý IV Năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		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	507,416,010,334	761,060,152,111	1,922,988,121,537	2,344,724,362,568
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		24,216,724,669	20,366,592,768	84,644,978,663	88,011,363,407
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		483,199,285,665	740,693,559,343	1,838,343,142,874	2,256,712,999,161
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	399,102,285,512	663,124,716,608	1,520,987,215,228	1,944,887,380,303
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		84,097,000,153	77,568,842,735	317,355,927,646	311,825,618,858
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4,495,126,888	5,580,502,738	20,632,309,601	14,775,296,031
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	16,506,763,053	27,740,087,655	73,771,882,090	88,724,837,700
Trong đó: chi phí lãi vay	23		14,803,439,364	13,973,024,845	48,427,740,035	54,826,417,526
8 Chi phí bán hàng	24	VI.5	30,091,377,062	28,521,358,111	116,079,048,962	116,317,494,981
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	14,188,768,887	9,627,280,263	41,565,265,517	25,129,178,106
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		27,805,218,039	17,260,619,444	106,572,040,678	96,429,404,102
11 Thu nhập khác	31	VI.7	922,492,019	177,211,992	2,126,823,504	7,882,785,922
12 Chi phí khác	32	VI.8	336,662,028	595,359,774	617,757,089	620,427,427
13 Lợi nhuận khác	40		585,829,991	(418,147,782)	1,509,066,415	7,262,358,495
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28,391,048,030	16,842,471,662	108,081,107,093	103,691,762,597
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		5,727,734,521	3,680,837,023	21,727,306,364	22,838,912,537

Kết quả kinh doanh tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	22,663,313,509	13,161,634,639	86,353,800,729	80,852,850,060
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Lương

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017

Chủ tịch HĐQT



Lê Vinh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

Địa chỉ: Lô CN 1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội, VN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP*(Phương pháp gián tiếp)*

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		108,081,107,093	103,691,762,597
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		21,069,318,150	24,098,064,734
- Các khoản dự phòng	03		(26,487,015,321)	20,631,594,207
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(365,997,650)	673,375,729
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15,331,482,216)	(11,065,913,070)
- Chi phí lãi vay	06		48,427,740,035	54,826,417,526
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		135,393,670,091	192,855,301,723
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		98,351,356,177	(203,405,597,943)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(92,710,576,087)	158,270,994,069
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		1,276,027,062	(210,917,776,075)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(6,308,794,214)	1,086,844,301
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(47,588,377,490)	(54,938,857,128)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(19,313,122,314)	(21,838,636,768)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		449,147,642	666,674,278
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(63,000,000)	(506,260,157)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		69,486,330,867	(138,727,313,700)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(93,899,711,789)	(122,965,923,514)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đvị khác	23		(47,140,534,655)	(12,600,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		54,543,847,687	38,159,234,915
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(135,349,549,884)	(56,249,236,402)



Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	106,379,911,500	26,500,000,000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15,056,413,221	1,920,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(100,409,623,920)	(125,235,925,001)

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Th uyế	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			192,214,670,000
2. Tiền trả lại góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,734,872,025,331	1,988,881,741,750
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,627,172,633,930)	(1,968,741,390,265)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(900,000,000)	(1,086,427,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(64,787,800,000)	(20,696,797,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		42,011,591,401	190,571,796,685
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		11,088,298,348	(73,391,442,016)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	20,292,179,710	93,683,846,233
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		17,445,576	(224,507)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	31,397,923,634	20,292,179,710

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Lương

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: 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. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Các công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Một thành viên Logistic Sơn Hà	Lô CN 1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội	Dịch vụ vận chuyên	100%	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà SSP Việt Nam	Lô CN 1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh khai, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội	Sản xuất các sản phẩm bằng inox	100%	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An	Khu B khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, Xã Nghi Long, Huyện Nghi Lộc, Tỉnh Nghệ An, Việt Nam	Sản xuất các sản phẩm bằng inox	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà	Lô CN1, Cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Q. Bắc Từ Liêm, Thành phố HN	Sản xuất bình thái dương năng	51,59%	51,59%	51,59%
Công ty TNHH MTV TB Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh	Lô CN 07 KCN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ, Huyện Thuận Thành, Tỉnh Bắc Ninh	Sản xuất các sản phẩm bằng inox	100%	100%	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	Lô CN 08 KCN, đô thị Thuận Thành II, thị trấn Hồ, Huyện Thuận Thành, Tỉnh Bắc Ninh	Sản xuất các sản phẩm bằng inox	100%	100%	100%

Công ty liên kết

- Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà với số cổ phiếu : 4.547.647, tương đương với tỷ lệ sở hữu là 71,13%. Theo Hợp đồng chuyển nhượng số: 001/2016/HĐCN-TMVN ngày 15/09/2016 Công ty đã chuyển nhượng số cổ phiếu là: 3.260.000, tương đương với tỷ lệ là 51%. Vậy công ty còn nắm giữ số cổ phiếu còn lại là: 1.287.647, tương đương với tỷ lệ là 20,13%. Vậy Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà trở thành công ty liên kết từ ngày 01/10/2016.

- Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn có trụ sở chính tại 292/5 ấp Tam Đông 2, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa, ống công nghiệp, ống trang trí. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 30%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Ninh Bình	Số 64, đường Trần Hưng Đạo, phố Bình Hà, phường Ninh Khánh, thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình
Chi nhánh Hải Dương	Thôn Tiên, thị trấn Lai Cách, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương
Chi nhánh Xuân Mai	Thôn Yên Kiện, xã Đông Dương, huyện Chương Mỹ, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Sóc Sơn	Thôn Xuân Sơn, xã Trung Giã, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Thái Nguyên	Xóm 8, xã Sơn Cẩm, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên
Chi nhánh Tuyên Quang	Thôn Hợp Hòa 2, xã Lương Vượng, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang
Chi nhánh Phú Thọ	Khu 4, phường Vân Phú, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ
Chi nhánh Cẩm Phả	Tổ 1, khu Trung Sơn 2, phường Cẩm Sơn, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh
Chi nhánh Vĩnh Phúc	Đường Nguyễn Tất Thành, Khu tái định cư Hán Lữ, Phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc
Chi nhánh Sơn La	(Cạnh cổng nhà máy xi măng Chiềng Sinh), đường Lê Duẩn, Tổ 4, phường Chiềng Sinh, thành phố Sơn La, tỉnh Sơn La
Chi nhánh Hòa Bình	Km 4, phố Ngọc, xã Trung Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình
Chi nhánh Bắc Giang	Số nhà 83, thông Dục Quang, thị trấn Bích Động, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang
Chi nhánh Thái Bình	Thôn Lê Lợi 1, xã Đông Xuân, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình
Chi nhánh Hà Nam	Thửa đất số 19, tờ bản đồ số p110 phường Quang Trung, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam
Chi nhánh Bắc Ninh	Km2 đường Trần Hưng Đạo, phường Đại Phúc, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh
Chi nhánh Cao Bằng	Tổ 11 Thâm Hoảng I, phường Đề Thám, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Quốc Oai	Băng Bên cạnh cây xăng, Cửa Sâu, thôn Đồng Lư, xã Đồng Quang, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Nam Định	Km 3,5 đường S2, xã Nghĩa An, huyện Nam Trực, tỉnh Nam Định
Chi nhánh Hưng Yên	Km 12, thôn Yên Lịch, xã Dân Tiến, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên
Chi nhánh Yên Bái	Km 10, tổ 4, thị trấn Yên Bình, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái
Chi nhánh Lào Cai	Nhà ông Vinh, đường N4 và E13 tiểu Khu đô thị số 4, phường Bắc Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 987 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 985 nhân viên).

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.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

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

Hội đồng quản trị đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

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

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được lấy theo tỷ giá mua – bán chuyển khoản bình quân tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, liên kết. Nếu công ty con, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

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 3 năm.

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 2 năm.

Chi phí quảng cáo, thuê nhà

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm/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	04 – 50
Máy móc và thiết bị	03 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

9. 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 chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

11. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

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 2 – 5 năm (theo thời hạn sử dụng của phần mềm).

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

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, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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 khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của kỳ sau.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. 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 tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là 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.

21. Bên liên quan

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

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

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

23. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

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 của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	4,172,559,430	3,047,226,153
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27,225,364,207	17,244,953,557
Cộng	<u>31,397,923,637</u>	<u>20,292,179,710</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	232,805,060,000		232,805,060,000	202,617,351,500	(36,849,104,316)	165,768,247,184
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển TM Tổng hợp Sơn Hà				110.917.351.500	(36,849,104,316)	74,068,247,184
Công ty CP Phát triển Năng lượng Sơn Hà ⁽ⁱ⁾	12,897,500,000		12,897,500,000			
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP VN ⁽ⁱⁱ⁾	80,000,000,000		80,000,000,000	80,000,000,000		80,000,000,000
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An ⁽ⁱⁱⁱ⁾	80,000,000,000		80,000,000,000	11,700,000,000		11,700,000,000
Công ty TNHH MTV Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh ^(iv)	40,000,000,000		40,000,000,000			
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà ^(v)	18,787,560,000		18,787,560,000			
Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà ^(vi)	1,120,000,000		1,120,000,000			
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	89,943,218,616	(17,869,526,165)	72,073,692,451	54,000,000,000		54,000,000,000
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn ^(vii)	54,000,000,000		54,000,000,000	54,000,000,000		54,000,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển TM Tổng hợp Sơn Hà ^(viii)	31,405,778,616	(17,869,526,165)	13,536,252,451			
SONHA-MYANMAR INTERNATIONAL LIMITED ^(ix)	4,537,440,000		4,537,440,000			
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2,710,000,000		2,710,000,000	2,710.000.000		2,710.000.000
Công ty Bất động sản Havico	2.710.000.000		2.710.000.000	2.710.000.000		2.710.000.000
Cộng	325,458,278,616	(17,869,526,165)	307,588,752,451	259,327,351,500	(36,849,104,316)	222,478,247,184

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- (i) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà với số tiền là: 12.897.500.000 VND, tương đương 51.59% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016 Công ty đã góp đủ vốn.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0106980045 ngày 08 tháng 09 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà SSP Việt Nam là 80.000.000.000 VND. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã góp đủ vốn.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2901793277 ngày 28 tháng 07 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Sơn Hà Nghệ An là 20.000.000.000 VND. Theo biên bản họp hội đồng quản trị ngày 10/11/2016 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An từ 20 tỷ lên 80 tỷ (tăng 60 tỷ). Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã góp đủ vốn.
- (iv) Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2300933508 ngày 16/03/2016 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh là 40.000.000.000 VND. Đến thời điểm ngày 3 tháng 12 năm 2016 Công ty đã góp đủ vốn.
- (v) Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2300933586 ngày 16/03/2016 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Thiết bị nhà bếp Sơn Hà là 50.000.000.000 VND. Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016 Công ty đã góp được số vốn là: 18.787.560.000 VND.
- (vi) Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107600722 ngày 18/10/2016 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Logistic Sơn Hà là 20.000.000.000 VND. Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016 Công ty đã góp được số vốn là: 1.120.000.000, VND.
- (vii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0307526635 ngày 04 tháng 3 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 06 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn 24.000.000.000 VND, tương đương với 30% vốn điều lệ. Ngày 30/10/2015 Công ty đã mua thêm 3.000.000 cổ phiếu tương đương với 30.000.000.000, VND. Đến thời điểm 31/12/2016 Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn là 54.000.000.000 VND, tương đương với 30% vốn điều lệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- (viii) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà với số cổ phiếu : 4.547.647, tương đương với tỷ lệ sở hữu là 71,13%. Theo Hợp đồng chuyển nhượng số: 001/2016/HĐCN-TMVN ngày 15/09/2016 Công ty đã chuyển nhượng số cổ phiếu là: 3.260.000, tương đương với tỷ lệ là 51%. Vậy công ty còn nắm giữ số cổ phiếu còn lại là: 1.287.647, tương đương với tỷ lệ là 20.13%. Vậy Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà trở thành công ty liên kết từ ngày 01/10/2016.
- (ix) Theo giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài số 201600119 ngày 23/03/2016 về đầu tư dự án xây dựng nhà máy sản xuất và kinh doanh bồn nước inox, bồn nhựa và các sản phẩm liên quan đến thép không gỉ. Tổng vốn đầu tư của dự án tại nước ngoài là: 1.600.000 đô la Mỹ, vốn đầu tư ra nước ngoài của các nhà đầu tư Việt Nam là: 960.000 đô la Mỹ. Trong đó Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà góp :720.000 đô la Mỹ tương đương với tỷ lệ là 45%. Đến thời điểm ngày 31/12/2016 Công ty đã góp được 200.000 đô la Mỹ, tương đương với số tiền: 4,537,440,000, VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(36,849,104,316)	(20,737,628,420)
Trích lập dự phòng bổ sung	(24,572,771,211)	(16.111.475.896)
Hoàn nhập dự phòng	42.827.669.362	
Số cuối kỳ	(18,594,206,165)	(36.849.104.316)

Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Đầu tư PT TM Tổng hợp Sơn Hà		
Cho Tổng hợp Sơn Hà vay		2,500,000,000
Tổng hợp Sơn Hà thanh toán tiền vay cho Công ty	15,000,000,000	2,500,000,000
Bán hàng hóa cho Tổng hợp Sơn Hà	3,985,989,750	
Lãi cho Tổng hợp Sơn Hà vay	8,078,642,000	8,351,405,000
Chuyển nợ lãi vay thành gốc vay	8,078,642,000	8,351,405,000
Dịch vụ khác	4,545,455	
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (Sơn Hà Sài Gòn)		
Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà Sài Gòn	2,054,469,524	243,612,942,505
Cho Sơn Hà SG thuê tài sản	121,134,542	130,676,385
Thuê tài sản của Sơn Hà Sài Gòn		119,582,910
Mua nguyên vật liệu của Sơn Hà Sài Gòn	3,948,059,688	6,680,571,609
Sơn Hà Sài Gòn thanh toán cổ tức		1,920,000,000
Góp vốn vào Sơn Hà Sài Gòn		30,000,000,000
Cung cấp dịch vụ khác cho Sơn Hà Sài Gòn	123,391,330	
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP VN		
Góp vốn bằng tiền vào Sơn Hà SSP		14,549,236,402
Góp vốn bằng tài sản vào Sơn Hà SSP		65,450,763,598
Bán hàng hóa, thành phẩm cho SSP	200,418,027,318	272,252,686,896

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cung cấp dịch vụ khác	39,492,223,049	7,199,920,108
Mua hàng hóa, thành phẩm của SSP	24,686,936,028	
SSP gia công cho Sơn Hà	270,793,608	
SSp cung cấp dịch vụ khác		
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An		
Góp vốn sang Công ty Sơn Hà Nghệ An	68,300,000,000	
Bán hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà Nghệ An	131,701,751,435	
Mua hàng hóa, thành phẩm cho Sơn Hà Nghệ An	17,943,361,606	
Cung cấp dịch vụ khác	1,978,024,515	
Công ty CP Phát triển Năng lượng Sơn Hà		
Góp vốn cho Công ty Năng Lượng	12,897,500,000	
Mua hàng hóa, thành phẩm của Năng lượng Sơn Hà	80,278,632,551	83,617,654,662
Bán hàng hóa cho Năng Lượng	68,659,283,025	79,689,947,860
Thuê tài sản của Công ty Năng Lượng	34,250,000	130,200,000
Mua tài sản của Năng lượng	72,727,273	
Cung cấp dịch vụ khác	1,935,023,354	1,171,283,753
Công ty TNHH MTV Thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh		
Góp vốn cho Công ty Thiết bị Gia dụng Sơn Hà	40.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà		
Góp vốn cho Công ty Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	18,787,560,00	
Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà		
Góp vốn cho Công ty Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	1,120,000,000	

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- Toàn bộ cổ phiếu còn lại đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư PT Thương mại Tổng Hợp Sơn Hà được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức.
- Một phần cổ phiếu của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (2.320.000 cổ phiếu trong tổng số 5.400.000 cổ phiếu) đang cầm cố để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức. Các quyền lợi phát sinh từ cổ phiếu này cũng sẽ bị cầm cố.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>101,534,825,430</i>	<i>215,550,834,889</i>
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	2,348,760,494	8,744,083,645
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP VN	55,620,554,301	206,806,751,244
Công ty CP Phát triển năng lượng Sơn Hà	7,436,773,762	
Công ty CP ĐTPPT Thương mại Tổng hợp Sơn Hà	4,384,588,727	
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An	22,299,106,764	
Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu Lai	9,445,041,382	
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>303,749,891,124</i>	<i>287,603,132,665</i>
Công ty TNHH TM&SX Chấn Hưng	27,625,701,202	
Công ty CP Toàn Thắng	38,322,519,535	
Công ty TNHH KD tổng hợp Đại An	43,858,139,956	
Các khách hàng khác	193,943,530,431	
Cộng	<u>405,284,716,554</u>	<u>503,153,967,554</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>15,326,744,637</i>	<i>6,216,439,175</i>
HAINING FU JIANG IMP&EXP CO.,LTD (NK)		1,491,894,084
Công ty CP Cơ giới và XD Gia Lâm		871,244,520
Công ty TNHH Phát Triển nhà đất SHUN- FAR	5,730,898,000	
Công ty TNHH Cơ khí XD và KDTM Công Hà	14,824,000,000	
VINODRAI ENGINEERS PVT LTD (INDIA) (NK)	6,010,597,050	
HAINING FU JIANG IMP&EXP CO.,LTD (NK)	1,181,302,045	
ZOPPAS INDUSTRIES HANGZHOU	1,073,285,379	

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
LTD(NK)		
Công ty TNHH ĐT TM và Kiến Trúc Việt	1,050,134,190	
Công ty TNHH TM Vân Đạo	2,304,000,000	
FERRO (SUZHOU) PERFORMANCE MATERIALS CO., LTD (NK)	1,364,080,000	
Các nhà cung cấp khác		
Cộng	<u>48,865,041,301</u>	<u>6,216,439,175</u>

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn/dài hạn

5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	<u>111,548,786,733</u>	<u>120,500,443,249</u>
Cho Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam với lãi suất bằng bình quân		
lãi vay ngắn hạn các ngân hàng Sơn Hà đi vay	9,102,424,666	8,532,723,182
Cho Công ty Cổ phần Đầu tư PTTM Tổng hợp Sơn Hà vay với		
lãi suất bằng lãi suất bằng bình quân	102,446,362,067	109,367,720,067
lãi vay ngắn hạn các ngân hàng Sơn Hà đi vay ^(*)		
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		<u>2,600,000,000</u>
Cộng	<u>111,548,786,733</u>	<u>120,500,443,249</u>

5b. Phải thu về cho vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	<u>12.563.428.598</u>	<u>12.563.428.598</u>
Cho Công ty Cổ phần ĐTPPTM Tổng hợp Sơn Hà vay ^(*)	12.563.428.598	12.563.428.598
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		
Cộng	<u>12.563.428.598</u>	<u>12.563.428.598</u>

^(*) Theo như Hợp đồng chuyển nhượng số 001/2016/HĐCN-TMVN ngày 15/09/2016 về việc chuyển nhượng một phần số cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ của Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà. Bên nhận chuyển nhượng cổ phiếu phát hành cam kết thanh toán khoản giá trị công nợ tiền vay và lãi vay chót tại thời điểm ngày 30/06/2016 là: 125.979.261.665 VNĐ và các khoản tiền lãi phát sinh sau ngày 30/06/2016 giữa Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà trong trường hợp Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Tổng hợp Sơn Hà không trả nợ đầy đủ, đúng hạn theo kế hoạch trả nợ cho bên A với thời hạn tối đa là 02 (hai) năm.

Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

5c. Phải thu ngắn hạn khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	7,511,397		25,790,074,382	
Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam - Tiền thuê xe			155,711,753	
Công ty CP Phát triển năng lượng Sơn Hà	7,511,397			
Hội đồng quản trị - tiền tạm ứng			25,634,362,629	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	5,464,393,562		16,868,176,280	
Thuế GTGT chờ khấu trừ	58 318 831		454,947,627	
Phải thu tiền bồi thường, hỗ trợ đất tại KCN Nhà máy Phùng			672,952,000	
Phải thu tiền lãi cho vay				
Tiền tạm ứng	3,468,581,598		13,030,826,563	
Ký cược, ký quỹ	810,293,260		770,431,107	
Các khoản phải thu khác	1,127,199,873		1,939,018,983	
Cộng	5,471,904,959		42,658,250,662	

5d. *Phải thu dài hạn khác*

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	35,000,000,000			
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An ^(*)	41,781,974,329			
Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn khác	178,595,500			
Cộng	41,960,569,829			

(*) Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/HTKD/SHI-SHI NA ngày 11/07/2016 xây dựng nhà máy sản xuất và kinh doanh các sản phẩm bồn chứa nước và các sản phẩm khác tại khu công nghiệp Nam Cẩm, khu kinh tế Đông Nam Nghệ An, Xã Nghi Long, Huyện Nghi Lộc, Tỉnh Nghệ An được ký giữa Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An. Tổng giá trị đầu tư là: 44.000.000.000 VNĐ. Tại thời điểm ngày 31/12/2016 Công ty đã đầu tư với số tiền là: 41.781.974.329, VNĐ.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

6. Nợ xấu

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
<i>Các bên liên quan</i>						
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>						
Thái Nguyên - Đại lý Lãng Thịnh (Công ty TNHH Thái Hòa)	1 năm đến dưới 2 năm	1,016,578,621	508,289,311	1 năm đến dưới 2 năm	1,016,578,621	711,605,037
Công ty TNHH Thương mại - Xuất nhập khẩu Kim Loại Việt	2 năm đến dưới 3 năm	3,540,903,520	1,359,878,086	1 năm đến dưới 2 năm	3,540,903,520	1,770,451,760
Công ty TNHH Inox Hùng Anh	2 năm đến dưới 3 năm	1,891,351,348	945,675,674	1 năm đến dưới 2 năm	1,891,351,348	945,675,674
Khách hàng khác		2,946,270,202	545,962,105		2,292,453,864	711,846,897
Cộng		9,395,103,691	3,359,805,176		8,741,287,353	4,139,579,368

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu, cho vay khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(4,601,707,985)	(9.679.791.337)
Trích lập dự phòng bổ sung	(1.433.590.530)	(997.297.082)
Hoàn nhập dự phòng	67.506.037	6.075.380.434
Số cuối kỳ	(5.967.792.478)	(4.601.707.985)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	26,360,535,364		40,197,991,121	
Nguyên liệu, vật liệu	238,694,579,581		264,074,593,678	
Công cụ, dụng cụ	3,737,626,642		2,074,342,675	
Thành phẩm	228,071,353,364		103,924,917,938	
Hàng hóa	58,676,970,017		52,558,643,469	
Cộng	555,541,064,968		462,830,488,881	

Giá trị hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố để bảo đảm các khoản vay và nợ của Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam.

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	288,057,543	416,596,964
Công cụ dụng cụ	806,376,175	379,883,738
Chi phí quảng cáo	1,408,414,695	803,328,426
Chi phí thuê nhà	3,247,915,912	2,338,829,301
Chi phí khác	757,212,264	557,868,709
Cộng	6,507,976,589	4.496.507.138

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	4,490,583,048	1,784,326,940
Chi phí thuê nhà	367,000,000	130,000,000
Chi phí phát hành trái phiếu	983,125,000	
Chi phí quảng cáo	92,563,226	
Các chi phí khác	1,136,224,016	857,843,587
Cộng	7,069,495,290	2,772,170,527

9. Tài sản cố định hữu hình

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (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
Nguyên giá					
Số đầu năm	69,848,013,313	83,677,016,625	57,079,212,270	6,809,587,656	217,413,829,864
Mua trong kỳ	1,054,380,511	11,657,606,411	7 781 063 544	31 818 182	20,524,868,648
ĐTXDCB hoàn thành	6,078,194,939	26,805,466,783			32,883,661,722
Giảm do thanh lý, nhượng bán.			(1,149,455,589)		(1,149,455,589)
Số cuối kỳ	76,980,588,763	122,140,089,819	63,710,820,225	6,841,405,838	269,672,904,645
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	12,437,144,513	37,252,290,158	17,523,645,316	4,896,828,066	72,109,908,053
Khấu hao trong kỳ	2 418 771 928	11 294 958 241	5 767 025 366	619 212 314	20,099,967,849
Mua lại tài sản thuê tài chính					
Giảm do thanh lý, nhượng bán.			(616,060,970)		(616,060,970)
Số cuối kỳ	14,855,916,441	48,547,248,399	22,674,609,712	5,516,040,380	91,593,814,932
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	57,410,868,800	46,424,726,467	39,555,566,954	1,912,759,590	145,303,921,811
Số cuối kỳ	62,124,672,322	73,592,841,420	41,036,210,513	1,325,365,458	178,079,089,713

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Là phương tiện vận tải, truyền dẫn	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	3,886,859,998	485,857,680	3,401,002,318
Tăng trong kỳ		388 686 144	
Giảm trong kỳ			
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính			
Số cuối kỳ	3,886,859,998	874,543,824	3,012,316,174

Theo hợp đồng thuê tài sản số 50/2014/TSC-CTTC ngày 05 tháng 8 năm 2014, Công ty được quyền mua tài sản khi kết thúc thời hạn thuê.

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Số đầu năm	11.160.608.991	3,282,243,278	14,442,852,269
Mua trong kỳ		100,000,000	100,000,000
Giảm trong kỳ		(195,300,000)	(195,300,000)
Số cuối kỳ	11.160.608.991	3,186,943,278	14,347,552,269
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	2,083,087,898	2,427,744,684	4,510,832,582
Khấu hao trong kỳ	237 459 768	343 204 389	580,664,157
Số cuối kỳ	2,320,547,666	2,770,949,073	5,091,496,739
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	9,077,521,093	854,498,594	9,932,019,687
Số cuối kỳ	8,840,061,325	415,994,205	9,256,055,530

12. Bất động sản đầu tư

12a. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Nguyên giá	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị còn lại
Biệt thự Vân Canh	10.445.000.000	23,397,000,000	8,241,348,000	25,600,652,000

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	23,397,000,000		23,397,000,000	
<i>Biệt thự Vân Canh</i>	<i>23,397,000,000</i>		<i>23,397,000,000</i>	
Xây dựng cơ bản dở dang	34,001,004,365	67,006,331,638	35,125,214,148	65,882,121,855
<i>Dự án Châu XK</i>		<i>1 490 665 577</i>	<i>1 490 665 577</i>	
<i>Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm</i>	<i>4,750,000,000</i>			<i>4,750,000,000</i>
<i>Dự án phân xưởng Bình nước nóng</i>	<i>29,021,662,866</i>	<i>4 612 885 705</i>	<i>33 634 548 571</i>	
<i>Cải tạo nhà văn phòng</i>		<i>4 666 396 248</i>		<i>4 666 396 248</i>
<i>Xây dựng các Showroom</i>		<i>55 560 530 142</i>		<i>55 560 530 142</i>
<i>Công trình khác</i>	<i>229,341,499</i>	<i>675 853 966</i>		<i>905,195,465</i>
Sửa chữa lớn tài sản cố định	147,301,267	287,240,679	383,588,746	50,953,200
Cộng	57,545,305,632	67,293,572,317	58,905,802,894	65,933,075,055

14. Phải trả người bán ngắn hạn

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	4,684,910,614	827,658,269
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà		55,698,017
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai		771,960,252
Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn	1,497,485,220	
Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà	3,187,425,394	
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	102,390,462,266	100,407,450,422
GAOLI	3,759,784,531	
Công ty TNHH TVL	2,166,262,137	
Công ty TNHH TM Trường Đức	2,453,402,541	
JINDAL STAINLESS LIMITED		2,311,477,000
Công ty TNHH POSCO VST	56,606,170,780	52,399,603,011
Công ty CP Quốc tế Inox Hòa Bình	13,605,510,225	
Công ty TNHH Trung tâm gia công POSCO Việt Nam (POSCO-VHPC)		12,459,557,428
Các nhà cung cấp khác	23,799,332,052	33,236,812,983
Cộng	107,075,372,880	101,235,108,691

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	899,334,137	6,698,307,395
Đại lý Hiền Bình		1,221,635,102
Artika for Living Inc		1,094,104,521
XK_RICO STEEL		881,920,819
Các khách hàng khác	899,334,137	3,500,646,953
Cộng	899,334,137	6,698,307,395

16. 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	10,537,808,362	13,286,240,979	21,873,118,655	1,950,930,686
Thuế GTGT hàng nhập khẩu (*)	(59,749,857)	52 846 588 086	52 787 819 939	(981,710)
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	(1,033,390,793)	7,550,186,636	6,750,049,790	(233,253,947)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,313,550,471	21,727,306,364	19,313,122,314	5,727,734,521
Thuế thu nhập cá nhân	191,617,778	1,722,982,521	1,536,422,611	378,177,688
Tiền thuế đất(*)	(169,869,208)	1,305,967,948	1,471,574,436	(335,475,696)
Các loại thuế khác(*)	8,415,789	(2,201,500)	8,415,789	(2,201,500)
Cộng	12,788,382,448	98,437,071,034	103,740,523,534	7,484,930,042

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

(*) Số cuối kỳ là số tiền thuế hàng nhập khẩu nộp trước khi nhận hàng và số thuế nộp thừa.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 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 20%.

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	108,081,107,093	103,691,762,597
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	555,424,732	679,486,898
<i>Chi phí không được trừ (khấu hao xe ô tô)</i>		75,803,313
- Lỗi do đánh giá lại tỷ giá của tiền và phải thu	734,064	288,448
- Loại chi phí không hợp lệ	554,690,668	446,616,405
- Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		156,778,732
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Lợi nhuận, cổ tức được chia		
Hoàn nhập lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản phải trả ngắn hạn năm trước		
Chênh lệch tỷ giá của tiền và phải thu		
Thu nhập chịu thuế	108,636,531,825	104,371,249,495
Thu nhập được miễn thuế		(1,920,000,000)
Thu nhập tính thuế	108,636,531,825	102,451,249,495
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	21,727,306,365	22,539,274,889
Điều chỉnh tăng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước		299,637,648

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	21,727,306,365	22,838,912,537

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo 2 hợp đồng: Hợp đồng thuê đất số 98-2005/TNMTND-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 (nay là Lô CN1, Cụm Công nghiệp Từ Liêm, phường Minh Khai, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội) với mức 33.836 VND/m². Và hợp đồng thuê đất số 06 HD/TĐ ngày 14 tháng 01 năm 2008 diện tích 44.800 m² tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng - huyện Đan Phượng - tỉnh Hà Tây với mức 22.510 VND/m².

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Chi phí lãi vay phải trả	1,767,784,445	928,421,900
Chi phí hàng khuyến mại	8,168,209,272	3,191,803,506
Chi phí khác	4,752,214,109	807,168,751
Cộng	14,688,207,826	4,927,394,157

18. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

18a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác		
Tài sản thừa chờ giải quyết		29,012,743
Kinh phí công đoàn	495,956,620	461,158,780
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	130,887,164	
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	187,216,394	205,090,366
Cộng	814,060,178	695,261,889

18b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	883,590,500	913,590,500
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	883,590,500	913,590,500
Cộng	883,590,500	913,590,500

19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>				
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Vay ngắn hạn ngân hàng	710,820,981,899	710,820,981,899	693,821,758,153	693,821,758,153
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ⁽ⁱ⁾	202,752,872,889	202,752,872,889	198,030,869,575	198,030,869,575
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương ⁽ⁱⁱ⁾	186,685,169,855	186,685,169,855	203,549,743,966	203,549,743,966
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức ⁽ⁱⁱⁱ⁾	246,081,652,131	246,081,652,131	173,108,497,256	173,108,497,256
Ngân hàng TMCP Ngoại thương- CN Hải Dương ^(iv)	68,301,287,024	68,301,287,024	69,157,791,216	69,157,791,216
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam – Chi nhánh Bắc Ninh ^(v)			49,974,856,140	49,974,856,140
Vay của Công ty CP Phát triển Năng lượng Sơn Hà	7,000,000,000	7,000,000,000		
Vay dài hạn đến hạn trả	44,344,741,673	44,344,741,673	33,660,579,612	33,660,579,612
Nợ thuê tài chính đến hạn trả.	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000
Cộng	756,065,723,572	756,065,723,572	728,382,337,765	728,382,337,765

(i) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2016/147831/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2016, dư nợ vay tối đa là 320.000.000.000 VND, mục đích vay là để cấp bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán và mở L/C.

(ii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2014-HĐTDHM/NHCT128-SONHA tháng 11 năm 2014, dư nợ vay tại mọi thời điểm không vượt quá 250.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức là ngày 30 tháng 9 năm 2015, được bảo đảm bằng thế chấp tài sản gắn liền với đất và quyền đòi nợ bán hàng.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- (iii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2016/147831/HĐTD ngày 01 tháng 8 năm 2016, hạn mức thường xuyên theo mức dư nợ vay tối đa là 300.000.000.000 VND.
- (iv) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 160052.TD ngày 01 tháng 6 năm 2016, doanh số cho vay tối đa 80.000.000.000 VND, mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C và bảo lãnh thanh toán phục vụ cho sản xuất kinh doanh bồn inox, chậu rửa, thái dương năng, inox ống.
- (v) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 0704/2015/HĐHM/PVB-KHDN-CNBN ngày 22 tháng 4 năm 2015, hạn mức 10.000.000 USD bao gồm hạn mức cho vay và hạn mức mở L/C, dư nợ cho vay tối đa 150 tỷ VND hoặc USD tương đương, hạn mức phát hành thư tín dụng (L/C trả ngay hoặc trả chậm tối đa 180 ngày) là 10.000.000 USD, thời hạn vay tối đa là 6 tháng kể từ ngày giải ngân.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Tăng do đánh giá lại CLTG cuối kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	693,821,758,153	1,603,429,695,904		(179,490,528)	(1586 609 487 224)	710,820,981,899
Vay dài hạn đến hạn trả	33,660,579,612		22,344,741,673		(33,660,579,612)	22,344,741,673
Trái phiếu đến hạn trả			22.000.000.000			22,000,000,000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	900,000,000		900,000,000		(900,000,000)	900,000,000
Cộng	728,382,337,765	1,603,429,695,904	45,244,741,673	179,015,066	(1,621,170,066,836)	756,065,723,572

19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan</i>				
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Vay dài hạn ngân hàng	136,481,679,258	136,481,679,258	56,466,149,127	56,466,149,127
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương ⁽ⁱ⁾	25,281,907,014	25,281,907,014	26,462,621,151	26,462,621,151
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức ⁽ⁱⁱ⁾	8,533,597,394	8,533,597,394	14,453,767,290	14,453,767,290
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa ⁽ⁱⁱⁱ⁾			159,062,500	159,062,500
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long ^(iv)	2,582,080,000	2,582,080,000	3,873,120,000	3,873,120,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân ^(v)	6,466,488,350	6,466,488,350	3,288,257,686	3,288,257,686
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương ^(vi)	5,617,606,500	5,617,606,500	8,229,320,500	8,229,320,500
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân(Trái)	88,000,000,000	88,000,000,000		

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>phiếu</i>) ^(vii)				
Nợ thuê tài chính	597,505,001	597,505,001	1,497,505,000	1,497,505,000
<i>Công ty Cho thuê tài chính TNHH Một thành viên Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - thuê tài sản là xe ô tô</i>	<i>597,505,001</i>	<i>597,505,001</i>	<i>1,497,505,000</i>	<i>1,497,505,000</i>
Cộng	137,079,184,259	137,079,184,259	57,963,654,127	57,963,654,127

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Chương Dương theo Hợp đồng tín dụng số 01/2015-HDDTDDDA/NHCT128-SONHA ngày 15 tháng 4 năm 2015, số tiền vay là 23.000.000.000 VND với mục đích bổ sung vốn thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án đầu tư dây chuyền chậu rửa cao cấp, thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên và không có thời gian ân hạn, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân. Khoản vay được bảo đảm bằng việc thế chấp toàn bộ máy móc thiết bị hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền sản xuất chậu rửa cao cấp.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức theo hai (2) Hợp đồng:
- 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 bằng 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.
 - Hợp đồng tín dụng số 02/2014/147831/HĐTD ngày 20 tháng 5 năm 2014, số tiền vay là 15.000.000.000 VND bao gồm cả VND và ngoại tệ với mục đích đầu tư máy móc thiết bị sản xuất Inox và phương tiện vận tải, thời hạn vay là 60 tháng, ân hạn gốc vay đến ngày 25 tháng 12 năm 2014, lãi suất vay VND là 12%, USD là 6,5% và được điều chỉnh mỗi quý 01 lần.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa theo Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 559.12.011.588663.TD ngày 04 tháng 12 năm 2012 với số tiền là 2.545.000.000 VNĐ, mục đích là thanh toán tiền mua 8 xe ô tô ISUZU dạng cabin chassic, tải trọng 1,9 tấn theo Hợp đồng mua bán số 71/HĐMB/ISUZU/SH ký ngày 01 tháng 11 năm 2012 giữa Bên vay và Công ty TNHH Kinh doanh ô tô NISU, thời hạn vay là 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng xe ô tô hình thành từ vốn vay.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng tín dụng số T11014015/HĐTD-LienVietPostBankTL ngày 23 tháng 10 năm 2014 với hạn mức 10.000.000.000 VND, mục đích vay là mua ô tô phục vụ cho sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày bắt đầu nhận tiền vay, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, lãi phạt 150% lãi suất vay trong hạn, trả gốc 3 tháng/lần, trả lãi hàng tháng, thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (v) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng tín dụng số 02/2014/147831/HĐTD ngày 25 tháng 9 năm 2014 với mục đích mua máy móc thiết bị để sản xuất sản phẩm mới là máy lọc nước RO, thời hạn 60 tháng kể từ ngày rút khoản vay

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

vốn đầu tiên, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, lãi phạt 150% lãi suất vay trong hạn, trả lãi hàng tháng.

- (vi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương theo 2 hợp đồng tín dụng:
- Hợp đồng tín dụng số 150010/NHNTTD ngày 02 tháng 02 năm 2015 với số tiền vay là 5.128.000.000 VND, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, mục đích là mua xe ô tô cho Dự án đầu tư phương tiện vận tải, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, lãi phạt bằng 140% lãi suất trong hạn, thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng tín dụng số 150026/NHNTTD ngày 20 tháng 3 năm 2015 với số tiền vay là 5.011.000.000 VND, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, mục đích là mua xe ô tô tải cho Dự án đầu tư phương tiện vận tải, lãi suất quy định tại thời điểm giải ngân, lãi phạt bằng 140% lãi suất trong hạn, thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (vii) Hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 26/08/2016 phát hành tổng mệnh giá là 110 tỷ đồng đáo hạn năm 2021 được ký giữa Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Ngân hàng TMCP đầu tư và PTVN-CN Thanh Xuân để thực hiện xây dựng nhà máy Sơn Hà Nghệ An và dự án thi công các Showroom của Công ty.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Tăng do đánh giá lại CLTG cuối kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay dài hạn ngân hàng	56,466,149,127	21 442 329 427	(179 490 528)	(22,344,741,673)	(6 902 567 094)	48,481,679,259
Trái phiếu		110,000,000,000		(22,000,000,000)		88,000,000,000
Nợ thuê tài chính	1,497,505,000			(900,000,000)		597,505,000
Cộng	57,963,654,127	131,442,329,427	(179 490 528)	(45,244,741,673)	(6 902 567 094)	137,079,184,259

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng	720,162,022	802,751,774	449 147 642	(63 000 000)		1,909,061,438
Quỹ phúc lợi	25,030,500					25,030,500
Cộng	<u>745,192,522</u>	<u>802,751,774</u>	<u>449 147 642</u>	<u>(63,000,000)</u>		<u>1,934,091,938</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

21. Vốn chủ sở hữu

21a. 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>Cổ phiếu quỹ</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm nay	547,107,230,000	16,061,097,352	(9.484.460.000)	11,572,710,816	125,308,323,411	690,564,901,579
Cổ đông góp vốn bằng tiền						
Trả cổ tức bằng cổ phiếu (tăng vốn)	64,787,800,000					64,787,800,000
Lợi nhuận trong kỳ					86,353,800,729	86,353,800,729
Trích lập các quỹ trong kỳ				2,408,255,321	(3,211,007,095)	(802,751,774)
Chia cổ tức					(64,787,800,000)	(64,787,800,000)
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát					(675,619,440)	(675,619,440)
Số dư cuối kỳ này	<u>611,895,030,000</u>	<u>16,061,097,352</u>	<u>(9.484.460.000)</u>	<u>13,980,966,137</u>	<u>142,987,697,605</u>	<u>775,440,331,094</u>

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Lê Vĩnh Sơn	113,008,000,000	100.900.000.000
Ông Lê Hoàng Hà	89,129,600,000	79.580.000.000
VIETNAM HOLDING ASSET MANAGEMENT LTD.		37,279,160,000
Các cổ đông khác	409,757,430,000	329,348,070,000
Cộng	<u>611,895,030,000</u>	<u>547.107.230.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

21c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	61,189,503	54.710.723
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	61,189,503	54.710.723
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	61,189,503	54.710.723
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	716.060	716.060
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	716.060	716.060
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60,473,443	53.994.663
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	60,473,443	53.994.663
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

21d. Phân phối lợi nhuận

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

22a. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	106 872.08	20 644.30
Euro (EUR)		868.67

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	152,668,608,785	56,975,891,578
Doanh thu bán thành phẩm	334,583,336,875	691,157,175,864
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12,983,126,674	12,927,084,669
Doanh thu bất động sản	7,180,938,000	
Cộng	507,416,010,334	761,060,152,111

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại	(16,973,740,162)	(17,222,299,343)
Giảm giá hàng bán	(6,701,953,000)	(628,854,778)
Hàng bán bị trả lại	(541,031,507)	(2,515,438,647)
Cộng	(24,216,724,669)	(20,366,592,768)

3. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	179,946,322,225	53,389,627,792
Giá vốn của thành phẩm đã bán	203,111,271,716	601,524,942,501
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8,382,574,750	8,210,146,315
Giá vốn bất động sản	7,662,116,821	
Cộng	399,102,285,512	663,124,716,608

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi kỳ hạn	14,016,139	132,934,146
Lãi tiền cho vay	2,988,898,679	2,491,036,755
Cổ tức, lợi nhuận được chia		1,920,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	280,472,277	1,036,531,837
Khác	1,211,739,793	
Cộng	4,495,126,888	5,580,502,738

5. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	14,803,439,364	13,973,024,845
Chiết khấu thanh toán		72,293,280
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực	922,601,427	6,115,517,236

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
hiện		
Dự phòng tổn thất đầu tư		7,572,266,970
Chi phí tài chính khác	780,722,262	6,985,324
Cộng	16,506,763,053	27,740,087,655

6. Chi phí bán hàng

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	13,809,347,534	15,851,638,343
Chi phí bảo hiểm	1,428,179,426	161,326,328
Chi phí xăng dầu	1,660,230,499	2,089,488,952
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	218,841,159	482,458,588
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,143,149,380	1,068,241,524
Chi phí bảo hành	4,951,118	733,921,439
Chi phí vận chuyển, chi phí xuất khẩu	2,810,818,142	1,129,583,322
Chi phí quảng cáo, khuyến mại	2,532,628,783	1,108,034,784
Chi phí thuê cửa hàng, kho	3,429,967,336	1,202,459,266
Các chi phí khác	3,053,263,685	4,694,205,565
Cộng	30,091,377,062	28,521,358,111

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	9,007,838,057	3,926,625,960
Chi phí đồ dùng văn phòng	240,242,375	249,276,942
Chi phí khấu hao tài sản cố định	944,521,601	861,684,822
Thuế, phí và lệ phí		11,394,095
Chi phí dự phòng		
Chi phí thanh toán, mở LC	728,019,276	722,671,477
Các chi phí khác	3,268,147,578	3,855,626,967
Cộng	14,188,768,887	9,627,280,263

8. Thu nhập khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Hỗ trợ điện lực về Thái dương năng	280,000,000	
Hoàn thuế nhập khẩu hàng ống chân không CO FORM E (Do mới xin được cấp CO)	594,737,510	
Thu nhập khác	47,754,509	177,211,992
Cộng	922,492,019	177,211,992

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

9. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý		
Thuế bị phạt, bị truy thu, phạt khác	186,031,585	319,786,979
Chi phí khác	150,630,443	59,173,357
Cộng	336,662,028	595,359,774

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tạm ứng	38,000,000,000	
Thanh toán tạm ứng	38,000,000,000	

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển TM Tổng hợp Sơn Hà	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An	Công ty con
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Phát triển Năng Lượng Sơn Hà	Công ty con
Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà	Công ty con
Công ty TNHH MTV Thiết bị gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh	Công ty con
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	Công ty con

Công nợ với các bên liên quan khác

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Lương

Chủ tịch HĐQT



Lê Vinh Sơn

