

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 HỢP NHẤT

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

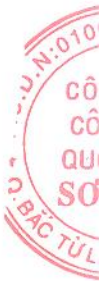
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	số	minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,547,258,364,185	1,169,336,578,613
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	69,423,153,020	34,147,844,093
1. Tiền	111		67,423,153,020	34,147,844,093
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
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		643,461,746,552	477,352,652,470
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		470,881,981,794	404,608,462,856
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		58,284,453,452	12,531,169,959
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	19,172,723,182
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		8,584,308,141	46,462,602,607
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6,206,576,034)	(6,206,420,304)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		368,792,466	784,114,170
IV. Hàng tồn kho	140		773,394,213,469	627,914,230,843
1. Hàng tồn kho	141	V.6	775,755,286,986	637,512,432,506
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.3	(2,361,073,517)	(9,598,201,663)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60,979,251,144	29,921,851,207
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	12,246,434,520	5,595,518,067
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		44,282,249,766	24,326,333,140
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		4,450,566,858	0

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

Bảng cân đối kế toán hợp nhất(tiếp theo)

TÀI SẢN	số	minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		636,968,605,283	616,609,281,319
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11,670,024,098	7,165,711,332
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		12,563,428,598	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		178,595,500	7,165,711,332
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1,072,000,000)	
II. Tài sản cố định	220		292,268,307,919	404,888,955,595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	279,911,612,503	388,545,191,144
<i>Nguyên giá</i>	222		491,468,758,058	641,586,653,422
<i>Giá trị hao mòn lũy kế(*)</i>	223		(211,557,145,555)	(253,041,462,278)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	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.10	9,344,379,242	12,942,762,133
<i>Nguyên giá</i>	228		14,489,968,269	19,094,928,414
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(5,145,589,027)	(6,152,166,281)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	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			0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		126,258,382,046	62,527,351,784
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		126,258,382,046	62,527,351,784
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		159,882,258,210	70,086,291,655
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		97,172,258,210	67,376,291,655
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		62,710,000,000	2,710,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		21,288,981,010	61,495,970,953
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	19,746,722,281	17,912,885,699
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		1,542,258,729	43,583,085,254
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,184,226,969,468	1,785,945,859,932



Cho quý IV năm tài chính 2016, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	số	minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1,330,736,816,011	1,099,468,764,159
I. Nợ ngắn hạn	310		1,190,326,137,950	964,273,564,168
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		189,154,106,132	154,406,548,497
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,924,004,194	7,940,821,952
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		11,900,674,346	14,944,552,507
4. Phải trả người lao động	314		19,472,744,270	9,268,960,488
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		21,106,987,718	5,089,764,829
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			781,723,493
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		5,190,579,703	1,025,792,995
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		932,462,455,188	770,034,664,423
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,114,586,399	780,734,984
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính chủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		140,410,678,061	135,195,199,991
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		1,896,058	29,691,654,173
7. Phải trả dài hạn khác	337		(274,983,829)	6,170,955,700
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		140,683,765,832	99,332,590,118
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			
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		853,490,153,457	686,477,095,773
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	853,490,153,457	686,477,095,773
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			



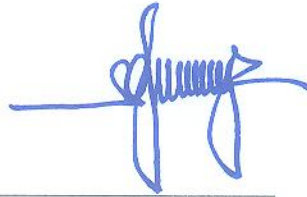
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	208,868,577,439	117,537,087,187
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr 421a		96,690,808,718	117,537,087,187
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	112,177,768,721	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	12,168,942,529	3,683,430,418
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	0	0
1. Nguồn kinh phí	431	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	0	0
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433	0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	2,184,226,969,468	1,785,945,859,932

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT


Lê Thị Thanh Huyền

Nguyễn Văn Lương

Lê Vĩnh 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 HỢP NHẤT

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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	695,510,464,523	664,508,864,709	2,468,902,220,709	2,308,225,455,122
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		47,542,424,100	23,332,450,017	144,309,671,084	91,067,367,749
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		647,968,040,423	641,176,414,692	2,324,592,549,625	2,217,158,087,373
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	505,188,505,151	551,802,556,915	1,865,953,549,620	1,876,729,649,465
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		142,779,535,272	89,373,857,777	458,639,000,005	340,428,437,908
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5,633,233,402	3,710,054,503	32,992,026,066	6,653,050,444
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	23,142,351,133	23,224,244,898	69,928,811,619	83,305,646,689
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18,252,202,477	16,124,972,980	61,299,352,138	64,574,899,675
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			2,834,395,721	502,990,970	11,917,667,842	6,490,299,121
9 Chi phí bán hàng	24	VI.5	55,502,874,638	33,975,345,523	178,546,188,188	125,935,121,129
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	21,180,462,164	18,765,703,131	103,930,610,201	43,714,292,094
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		51,421,476,459	17,621,609,698	151,143,083,906	100,616,727,561
12 Thu nhập khác	31	VI.7	1,385,232,359	1,041,517,233	3,082,988,410	8,807,862,502
13 Chi phí khác	32	VI.8	684,524,465	5,627,287,915	23,183,944,014	12,757,546,904
14 Lợi nhuận khác	40		700,707,894	(4,585,770,682)	(20,100,955,604)	(3,949,684,402)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		52,122,184,353	13,035,839,016	131,042,128,302	96,667,043,159
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		9,212,809,846	3,758,811,285	27,895,271,187	22,930,954,900

Kết quả kinh doanh hợp nhất (tiếp theo)

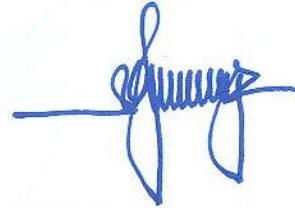
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				(116,361,607)	
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		42,909,374,507	9,277,027,732	103,263,218,722	73,736,088,259
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		948,416,514	(3,068,591,222)	(8,914,549,999)	(6,539,089,094)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		41,960,957,993	12,345,618,955	112,177,768,721	80,275,177,353
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		694	340	1,855	2,019
20 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 HỢP NHẤT

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(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		131,042,128,302	96,667,043,159
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		47,441,494,193	60,804,662,113
- Các khoản dự phòng	03		(6,164,972,416)	5,691,704,513
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(357,688,456)	737,321,550
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		22,090,377,487	(1,181,050,091)
- Chi phí lãi vay	06		61,299,352,138	64,574,899,675
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		255,350,691,247	227,294,580,919
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19,773,482,513)	(69,143,173,169)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(138,242,854,480)	(16,399,384,603)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		80,189,176,961	(159,392,259,106)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8,484,753,035)	5,733,519,872
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(58,793,382,431)	(64,687,339,277)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(22,248,006,449)	(21,838,636,768)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		761,424,086	702,716,740
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(230,324,447)	(506,760,157)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		88,528,488,939	(98,236,735,549)
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		(194,299,516,616)	(180,584,763,698)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		22,727,273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đvị khác	23		(48,779,125,122)	(20,640,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		33,290,534,655	38,159,234,915
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(46,615,693,800)	(30,000,000,000)



5. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	58,189,919,676	19,140,510,101
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,951,991,542	1,920,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(192,239,162,392)	(172,005,018,682)

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

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (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		2,077,588,034,959	2,040,174,028,685
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,872,908,593,018)	(2,004,342,820,678)
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		138,991,641,941	206,262,653,207
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		35,280,968,488	(63,979,101,019)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	34,147,844,093	98,149,078,360
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		(5,659,561)	(22,133,243)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	69,423,153,020	34,147,844,098

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn

Lê Thị Thanh Huyền

Nguyễn Văn Lương



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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV năm 2016, 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 mẹ”) 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; cho thuê mặt bằng, trò chơi trực tuyến, trò chơi điện tử.

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 Nhóm Công ty

Nhóm Công ty bao gồm Công ty mẹ và 6 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ.

- Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam
- Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An
- Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà
- Công ty TNHH MTV TB Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh
- Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà
- Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà

5a. Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích (%)		Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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%	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%	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%	
Công ty TNHH MTV TB Gia dụng Sơn Hà Bắc Ninh	Lô CN 07 khu CN, đô thị Thuận Thành II, Trị trấn Hồ, Huyện Thuận Thành,	Sản xuất các sản phẩm bằng inox	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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích (%)		Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Thiết bị nhà bếp Sơn Hà	Tỉnh Bắc Ninh, VN Lô CN 08 khu CN, đô thị Thuận Thành II, Trị trấn Hồ, Huyện Thuận Thành, Tỉnh Bắc Ninh, VN	Sản xuất các sản phẩm băng inox	100%		100%	
Công ty TNHH MTV Logistic Sơn Hà	Lô CN 1, cụm CN Từ Liêm, Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội, VN	Cung cấp dịch vụ vận tải	100%		100%	

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

- 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 phần sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty liên kết này là 30% (số đầu năm là 30%).

- 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%. 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.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Nhóm Công ty có 1.845 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 1.253 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Nhóm 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

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Nhóm Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, các 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 hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Nhóm Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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 Nhóm Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm 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.

4. 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.

5. 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 liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Nhóm 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.

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Nhóm Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Nhóm Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

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

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Nhóm Công ty khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 Nhóm 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 Nhóm 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.

6. 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 Nhóm Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Nhóm Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- 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:

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

- 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.

7. 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 trực 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.

8. 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 Nhóm 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 3 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.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Nhóm Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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 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	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

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

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà thuộc sở hữu của Nhóm 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 Nhóm 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 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

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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.

12. 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 2 – 8 năm.

13. 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 Nhóm 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.

14. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

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

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Nhóm 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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong kỳ là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

15. 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 Nhóm Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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.

16. 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 Công ty.

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.

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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”.

17. 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.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Nhóm Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua.
- Nhóm Công ty đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.
- 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 hoá dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hoá, dịch vụ khác).
- Nhóm 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.

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.
- Nhóm 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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 Nhóm Công ty đã 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.

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

20. 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 cố liên quan.

21. 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.

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.

22. 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.

23. Bên liên quan

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	8,126,294,086	3,444,375,383
Tiền gửi ngân hàng	59,296,858,934	30,703,468,710
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	2,000,000,000	
Cộng	69,423,153,020	34,147,844,093

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Nhóm Công ty bao gồm đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Nhóm Công ty như sau:

2a. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (i)	54.000.000.000	25,829,792,585	79,829,792,585	54.000.000.000	13.376.291.655	67,376,291,655
Sơn Hà Myanmar International Limited. (ii)	4,537,440,000		4,537,440,000			
Công ty CP Đầu tư PT TM Tổng hợp Sơn Hà (iii)	12,805,025,624		12,805,025,624			
Cộng	71,342,465,624	25,829,792,585	97,172,258,210	54.000.000.000	13.376.291.655	67,376,291,655

(i) 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 tỷ 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, VNĐ. 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 VNĐ, tương đương với 30% vốn điều lệ.

(ii) 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 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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty đã góp được 200.000 đô la Mỹ, tương đương với số tiền: 4,537,440,000, VND

- (iii) 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/HDCN-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 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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Giá trị phần sở hữu của Nhóm Công ty tại các công ty liên kết như sau:

	Giá trị phần sở hữu đầu năm	Phản lãi hoặc lỗ trong kỳ	Giá trị phần chuyển nhượng(-) và phần tăng vốn góp(+)	Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi	Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	Giá trị phần sở hữu cuối kỳ
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	67,376,291,655	12,453,500,930				79,829,792,585
Sơn Hà Myanmar International Limited.			4,537,440,000			4,537,440,000
Công ty CP Đầu tư PT TM Tổng hợp Sơn Hà			12,805,025,624			12,805,025,624
Cộng	67,376,291,655	12,453,500,930	17,342,465,624			97,172,258,210

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

Các công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Giao dịch với các công ty liên kết, công ty con.

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		
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

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 HỢP NHẤT

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

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

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
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 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 HỢP NHẤT

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

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

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

- Toàn bộ cổ phiếu đầu tư vào Công ty Cổ phần ĐT PT TM 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 2.400.000 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.

2b. 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
Công ty Bất động sản Havico	2.710.000.000	2.710.000.000	2.710.000.000	2.710.000.000
Công ty Cổ phần PJ MERCURY Việt Nam(*)	60.000.000.000	60.000.000.000		
Cộng	62,710,000,000	62,710,000,000	2.710.000.000	2.710.000.000

(*) Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Sơn Hà Vinh đầu tư mua cổ phần theo hợp đồng chuyển nhượng số: 2659/2016/HĐCN-MERCURY ngày 15/12/2016 với số cổ phần là: 3.333.300 cổ phần. Mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần .

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	44,249,612,218	273,379,301,847
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	30,419,982,109	8,744,083,645
Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam		32,227,793,841
Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP VN		206,806,751,244
Công ty MTV Quốc Tế Sơn Hà Chu Lai	9,445,041,382	25,600,673,117
Công ty CP ĐT PT TM Tổng hợp Sơn Hà	4,384,588,727	
Phải thu các khách hàng khác	426,632,369,576	131,229,161,009

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Công ty TNHH TM&SX</i>		
<i>Chấn Hưng</i>	27,625,701,202	
<i>Công ty CP Toàn Thắng</i>	42,274,803,778	
<i>Công ty TNHH KD tổng</i>		
<i>hợp Đại An</i>	43,858,139,956	
<i>Nhà phân phối Yên Loan</i>	443,727,400	
<i>nhà phân phối Ngọc Ngân</i>	794,255,760	
<i>Nhà phân phối Bé Tư</i>	1,724,357,454	
<i>Công ty CP Thanh Hoa</i>		
<i>Sông Đà</i>	590,362,001	
<i>Các khách hàng khác</i>	309,321,022,025	
Cộng	470,881,981,794	404,608,462,856

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>	58,284,453,452	
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 Cơ khí XD và KDTM		
Công Hà ^(*)	14,824,000,000	
Công ty TNHH Phát Triển nhà đất		
SHUN- FAR	5,730,898,000	
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		
LTD(NK)	1,073,285,379	
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	24,746,156,788	10.168.031.355
Cộng	58,284,453,452	12,531,169,959

(*) Là khoản tiền ứng trước cho nhà cung cấp để thi công, thiết kế các Showroom trưng bày và bán hàng tại các chi nhánh của Công ty trên toàn quốc.

5. Phải thu về cho vay

5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	111,548,786,733	16,572,723,182
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	16,572,723,182
Cho Công ty Cổ phần ĐTPPT TM Tổng hợp Sơn Hà với lãi suất bằng bình quân lãi vay ngắn hạn các ngân hàng Sơn Hà đi vay ^(*)	102,446,362,067	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>		2,600,000,000
Cộng	111,548,786,733	19,172,723,182

5b. Phải thu về cho vay dài hạn

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

(*) 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.

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	7,511,397		28,356,168,203	
Hội đồng quản trị - tiền tạm ứng			25,634,362,629	
Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam - Tiền thuê xe			155,711,753	
Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam - Khác			1,400,563,067	
Công ty Cổ phần Hiway Việt Nam - Tiền bảo hiểm			1,165,530,754	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác			18,106,434,404	
Thuế GTGT chưa khấu trừ	58,318,831		211,902,035	
Phải thu lãi tiền vay			370,338,890	
Phải thu tiền bồi thường, hỗ trợ đất			672,952,000	

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 HỢP NHẤT

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

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
tại KCN Nhà máy Phùng				
Tiền tạm ứng	5,455,234,567		13,960,037,994	
Ký cược, ký quỹ	829,643,260		770,431,107	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2,233,600,086		2,120,772,378	
Cộng	8,584,308,141		46,462,602,607	

6b. Phải thu dài hạn khác

Là tiền ký cược, ký quỹ dài hạn.

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 HỢP NHẤT

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

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

7. Nợ xấu

	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>				
<i>Công ty TNHH Thương mại - Xuất nhập khẩu Kim Loại Việt</i>	3,540,903,520	1,359,878,086	3,540,903,520	1,770,451,762
<i>Công ty TNHH Inox Hùng Anh</i>	1,891,351,348	945,675,674	1,891,351,348	945,675,676
<i>Thái Nguyên - Đại lý Lãng Thịnh (Công ty TNHH Thái Hòa)</i>	1,016,578,621	508,289,311	1,016,578,621	711,605,037
<i>Khách hàng khác</i>	2,946,270,202	545,962,105	3,960,753,882	775,434,592
Cộng	9,395,103,691	3,359,805,176	10,409,587,371	4,203,167,067

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 HỢP NHẤT

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

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

8. Tài sản thiếu chờ xử lý

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản khác	368,792,466	784,114,170
Cộng	<u>368,792,466</u>	<u>784,114,170</u>

9. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Hàng mua đang đi trên đường	26,522,147,342		40,879,604,811	
Nguyên liệu, vật liệu	340,658,712,146		347,008,807,166	
Công cụ, dụng cụ	10,730,763,442		8,248,896,761	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang				
Thành phẩm	326,060,050,250		188,536,733,268	
Hàng hóa	71,783,613,806		52,838,390,500	
Cộng	<u>775,755,286,986</u>		<u>637,512,432,506</u>	

Giá trị hàng tồn kho dùng thế chấp để bảo đảm các khoản vay và nợ của Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam – Chi nhánh Bắc Ninh và Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa như sau:

10. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

10a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	358,258,074	616,424,831
Công cụ dụng cụ	2,546,432,854	566,636,346
Chi phí quảng cáo	2,662,856,715	1,292,617,761
Chi phí sửa chữa tài sản		
Chi phí thuê nhà	4,688,561,357	2,402,829,301
Chi phí khác	1,990,325,520	717,009,828
Cộng	<u>12,246,434,520</u>	<u>5 595 518 067</u>

10b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	9,318,613,345	8,244,670,319
Phí thuê nhà, mặt bằng	448,000,000	130,000,000
Sửa chữa thiết bị, văn phòng	857,597,204	5,691,689,652
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng(SHV)	4,854,834,492	
Chi phí quảng cáo, khánh tiết, tiếp thị	217,238,524	
Phí bảo hiểm	1,572,594	
Phí phát hành trái phiếu	983,125,000	

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các chi phí khác	3,065,741,122	3,846,525,728
Cộng	<u>19,746,722,281</u>	<u>17,912,885,699</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 HỢP NHẤT

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

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

11. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá						
Số đầu năm	196,347,727,546	330,715,610,237	66,463,363,634	48,059,952,005		641,586,653,422
Mua trong kỳ	26,440,025,703	34,815,889,360	18,705,790,020	2,956,130,307		82,917,835,390
Đầu tư XD/CB hoàn thành	6,078,194,939	26,805,466,783				32,883,661,722
Mua lại tài sản thuê tài chính						
Tặng khác	3,272,871,796		986,849,524			4,259,721,320
Giảm trong năm	(131,402,145,142)	(85,571,662,616)	(11,992,941,692)	(41,212,364,346)		(270,179,113,796)
Số cuối kỳ	100,736,674,842	306,765,303,764	74,163,061,486	9,803,717,966		491,468,758,058
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	37,317,780,292	76,754,670,407	115,082,876,591	23,886,134,988		253,041,462,278
Khấu hao trong kỳ	6,096,580,211	30,845,921,494	6,476,461,014	2,742,133,004		46,161,095,723
Tặng khác	2,706,526,759	303,071,666	986,849,524			3,996,447,949
Mua lại tài sản thuê tài chính						
Giảm trong năm	(27,644,869,350)	(42,376,060,452)	(2,614,625,168)	(19,006,305,425)		(91,641,860,395)
Số cuối kỳ	18,476,017,912	65,527,603,115	119,931,561,961	7,621,962,567		211,557,145,555
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	159,029,947,254	253,960,939,830	(48,619,512,957)	24,173,817,017		388,545,191,144
Số cuối kỳ	82,260,656,930	241,237,700,649	(45,768,500,475)	2,181,755,399		279,911,612,503

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 HỢP NHẤT

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

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

12. 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.

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	11.160.608.991	7,934,319,423	19,094,928,414
Mua trong kỳ		100,000,000	100,000,000
Tăng khác		56,896,000	56,896,000
Giảm trong kỳ		(4,761,856,145)	(4,761,856,145)
Số cuối kỳ	11.160.608.991	(1,332,496,867)	14,489,968,269
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	2,083,087,898	4,069,078,383	6,152,166,281
Khấu hao trong kỳ	237,459,768	654,252,558	891,712,326
Tăng khác		25,603,209	25,603,209
Giảm khác		(1,923,892,789)	(1,923,892,789)
Số cuối kỳ	2,320,547,666	2,825,041,361	5,145,589,027
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	9,077,521,093	3,865,241,040	12,942,762,133
Số cuối kỳ	8,840,061,325	(4,157,538,228)	9,344,379,242

14. Bất động sản đầu tư

14a. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Là nhà và quyền sử dụng đất mua trong kỳ.

Theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa tìm được công ty định giá phù hợp để thực hiện công việc này.

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 HỢP NHẤT

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

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

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

	Nguyên giá đầu năm	Nguyên giá tăng trong năm	Nguyên giá giảm trong năm	Nguyên giá còn lại
Biệt thự Vân Canh	10.445.000.000	23.397.000.000	8.241.348.000	25.600.652.000
Cộng	10.445.000.000	23.397.000.000	8.241.348.000	25.600.652.000

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào tài sản cố định trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	23,397,000,000		(23,397,000,000)		
<i>Bản quyền sử dụng phần mềm tính lương Hiastaff</i>					
<i>Biệt thự Vân Canh</i>	23,397,000,000		(23,397,000,000)		
<i>Tài sản khác</i>					
Xây dựng cơ bản dở dang	38,983,050,517	134,161,568,785	(46,937,190,456)		126,207,428,846
<i>Dự án mở rộng phân xưởng sản xuất châu (*)</i>		1,490,665,577	(1,490,665,577)		
<i>Dự án Bắc Cổ Nhuế - Chèm</i>	4,750,000,000				4,750,000,000
<i>Công trình Siêu thị Hà Đông</i>					
<i>Công trình Siêu thị Vườn Đào</i>					
<i>Công trình Siêu thị Giảng Võ</i>					
<i>Công trình nhà xưởng bình nước nóng</i>	29,021,662,866	4,612,885,705	(33,634,548,571)		
<i>Sửa chữa nhà văn phòng Diễn</i>		4,666,396,248			4,666,396,248
<i>Xây dựng các Showroom</i>		55,560,530,142			55,560,530,142
<i>XD nhà máy Bắc Ninh</i>		57,509,201,551			57,509,201,551
<i>Hệ thống hút bụi</i>		2,816,105,440			2,816,105,440
<i>Công trình nhà máy Sơn Hà - Chu Lai (*)</i>					
<i>đầu tư XD NM Sơn hà Nghệ An</i>	4,953,930,909	6,795,840,278	(11,749,771,187)		
<i>Công trình khác</i>	257,456,742	709,943,844	(62,205,121)		905,195,465
Sửa chữa lớn tài sản cố định	147,301,267	287,240,679	(383,588,746)		50,953,200

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 HỢP NHẤT

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

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

Cộng	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào tài sản cố định trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
		<u>62,527,351,784</u>	<u>134,448,809,464</u>	<u>(70,717,779,202)</u>	

16. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua lại Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh thương mại Vinaconex, trong kỳ do thoái vốn Công ty Tổng hợp Sơn Hà nên đã phân bổ hết số lợi thế thương mại còn lại, chi tiết trong kỳ như sau:

	Nguyên giá	Số đã phân bổ, giảm khác	Giá trị còn lại
Số đầu năm	75.992.322.185	(32.409.236.931)	43.583.085.254
Tăng trong kỳ	1,667,306,734	125,048,005	1,542,258,729
Giảm trong kỳ		(3.799.616.109)	(3.799.616.109)
Giảm do thoái vốn		(39,783,469,144)	(39,783,469,144)
Số cuối kỳ	77,659,628,919	(76,117,370,189)	1,542,258,729

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	1,650,932,756	88,715,484
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà		55,698,017
Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn	1,650,932,756	14,615,689
Công ty CP Hiway Việt Nam		18,401,778
Phải trả các nhà cung cấp khác	187,503,173,376	154,317,833,013
JINDAL STAINLESS LIMITED		2,311,477,000
Công ty TNHH POSCO VST	60,534,687,849	52,399,603,011
Gao Li	3,759,784,531	
Công ty TNHH TVL	2,166,262,137	
Công ty TNHH TM Trường Đức	2,453,402,541	
Công ty CP Quốc tế Inox Hòa Bình	13,605,510,225	
Công ty TNHH Trung tâm gia công POSCO Việt Nam (POSCO-VHPC)		59,631,761,672
Các nhà cung cấp khác	104,983,526,093	39,974,991,330
Cộng	189,154,106,132	154,406,548,497

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước của các bên liên quan		105,679,636
Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn		105,679,636
Trả trước của các khách hàng khác	8,924,004,194	7,835,142,316
Đại lý Hiền Bình		1,221,635,102
Artika for Living Inc		1,094,104,521
XK_RICO STEEL		881,920,819
XK_BVS OVERSEAS	1,800,410,000	
XK_METAL INDIA CORPORATION	231,688,838	
XK_M/S.RAKESH METALS	197,315,820	

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
XK_JANTA STEEL HOUSE	213,642,938	
XK_A.R METAL CO	295,736,483	
XK_SANGHVI ENTERPRISE	390,966,230	
XK_BHERU IMPEX	124,827,706	
XK_VIJAY SALES CORPORATION	440,097,690	
XK_KMS INTERNATIONAL	398,289,435	
XK_PUNJAB TOOLS COMPANY	996,746,558	
XK_KWALITY STEELAGE PVT. LTD.	117,980,545	
XK_PROHROM D.O.O.	205,110,000	
XK_MARVEL IMPEX	1,039,552,176	
XK_METAS METAL SAN. VE TIC. LTD. STI.	265,013,743	
XK_HAKAN SAC METAL A.S.	296,270,000	
Công ty CP CN và TM SYSTECH- CN	290,058,200	
XK_SIANFER FERRO E ACO LTDA		
Các khách hàng khác	1,620,297,832	4,637,481,874
Cộng	8,924,004,194	7,940,821,952

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Tăng do hợp nhất kinh doanh</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	10,563,874,345	22,226,748,955		30,046,127,594	2,744,495,606
Thuế GTGT hàng nhập khẩu ^(*)	(59,749,857)	52,974,988,167		52,916,211,158	(972,848)
Thuế xuất, nhập khẩu ^(*)	(1,033,390,793)	7,681,861,082		6,997,290,955	(348,820,666)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,405,592,835	27,895,271,186	153,663,922	22,248,006,449	9,206,521,494
Thuế thu nhập cá nhân	221,818,397	2,173,746,652		1,758,437,093	637,127,956
Thuế nhà đất, thuế đất	1,837,991,792	1,305,967,948		3,479,435,436	(335,475,696)
Các loại thuế khác	8,415,789	(2,201,500)		8,415,789	(2,201,500)
Cộng	14,944,552,508	114,312,379,297	97,667,115	117,453,924,474	11,900,674,346

^(*) Là thuế nộp trước khi nhập khẩu hàng và thuế nộp thừa.

Thuế giá trị gia tăng

Các công ty trong Nhóm 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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Nhóm Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

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 HỢP NHẤT

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

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

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	131,042,128,302	96,667,043,159
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	64,022,533,662	30,992,783,034
Lỗ của Công ty con	37,083,421,898	19,602,095,862
Lợi thế thương mại	43,706,476,218	7,599,232,219
Chi phí không được trừ (khấu hao xe)		
Lãi thanh lý công ty con	(19,748,637,329)	
Lỗ do đánh giá lại TG tiền và phải thu	245,709,359	64,234,269
Lãi CLTG do đánh giá lại số dư cuối kỳ các khoản nợ phải trả	600,335,643	
Chi phí không hợp lệ	2,135,227,873	3,570,441,952
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		156,778,732
- Các khoản điều chỉnh giảm	(36,490,439,053)	(24,521,775,017)
Cổ tức, lợi nhuận được chia		(1,920,000,000)
Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của tiền và phải thu		
Lãi trong công ty liên kết	(11,917,667,842)	(6,490,299,121)
Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào Công ty con	(24,572,771,211)	(16,111,475,896)
Thu nhập tính thuế	158,574,222,910	103,138,051,176
Trong đó:		
Thu nhập không được hưởng ưu đãi thuế	139,446,002,122	102,869,623,874
Thu nhập được hưởng ưu đãi thuế	19,128,220,788	268,427,302
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế suất ưu đãi	10%	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	29,802,022,503	22,631,317,251
Thuế TNDN được miễn giảm	(1,912,822,079)	
Điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước	6,070,762	299,637,648
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	27,895,271,186	22,930,954,899

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Nhóm 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

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 HỢP NHẤT

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

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

khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo 2 hợp đồng: Hợp đồng thuê đất số 98-2005/TNMTNĐ-HĐTĐTN ngày 07 tháng 7 năm 2005 diện tích 8.793 m² đất tại lô CN1 cụm công nghiệp tập trung vừa và nhỏ xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội (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

Nhóm Công ty kê khai và nộp theo qui định.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Tiền lương phải trả		
Chi phí lãi vay phải trả	3,434,391,607	928,421,900
Chi phí hàng khuyến mại	10,947,178,401	3,191,803,506
Chi phí khác	6,725,417,710	969,539,423
Cộng	<u>21,106,987,718</u>	<u>5,089,764,829</u>

21. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

21a. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</i>		
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Doanh thu cho thuê mặt bằng		29,691,654,173
Doanh thu khác	1,896,058	
Cộng	<u>1,896,058</u>	<u>29,691,654,173</u>

22. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

22a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>		
Tài sản thừa chờ giải quyết	168,320,941	82,846,267
Kinh phí công đoàn	725,727,628	512,401,681
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	135,870,197	186,539,516
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	4,160,660,937	244,005,531
Cộng	<u>5,190,579,703</u>	<u>1,025,792,995</u>

22b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ký quỹ, ký cược

23. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn**23a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Vay ngắn hạn ngân hàng	885,199,898,879	885,199,898,879	700,509,540,811	700,509,540,811
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân⁽ⁱ⁾</i>	248,745,318,154	248,745,318,154	198,030,869,575	198,030,869,575
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương⁽ⁱⁱ⁾</i>	186,685,169,855	186,685,169,855	203,549,743,966	203,549,743,966
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa⁽ⁱⁱⁱ⁾</i>	50,055,452,444	50,055,452,444		
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoà Đức^(iv)</i>	246,081,652,131	246,081,652,131	173,108,497,256	173,108,497,256
<i>Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Bắc Ninh^(v)</i>	81,055,934,538	81,055,934,538	49,974,856,140	49,974,856,140
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Hải Dương^(vi)</i>	68,301,287,024	68,301,287,024	69,157,791,216	69,157,791,216
<i>Ngân hàng TMCP Việt Nam-Thịnh Vương</i>	4,275,084,733	4,275,084,733		
<i>Vay của các tổ chức khác</i>			6,687,782,658	6,687,782,658
	46,362,556,309	46,362,556,309	68,625,123,612	68,625,123,612
Vay dài hạn đến hạn trả				
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000
Cộng	<u>932,462,455,188</u>	<u>932,462,455,188</u>	<u>770,034,664,423</u>	<u>770,034,664,423</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 HỢP NHẤT

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

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

- (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 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.
- (iv) 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.
- (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 150.000.000.000 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.
- (vi) 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.

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	Giảm do thanh lý công ty con	CLTG đánh giá	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
				lại cuối kỳ và kết chuyển từ vay dài hạn		
Vay ngắn hạn ngân hàng	693,821,758,153	2,023,544,571,972		179,015,066	(1,832,345,446,312)	885,199,898,879
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	6,637,782,658		(6,637,782,658)			
Vay dài hạn đến hạn trả	68,675,123,612		(35,014,544,000)	24,362,556,309	(33,660,579,612)	24,362,556,309
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	900,000,000			900,000,000	(900,000,000)	900,000,000
Trái phiếu				22,000,000,000		22,000,000,000
Cộng	770,034,664,423	2,023,544,571,972	(41,652,326,658)	47,441,571,375	(1,866,906,025,924)	932,462,455,188

23b. 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	140,086,260,831	140,086,260,831	97,835,085,118	97,835,085,118
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	8,533,597,394	8,533,597,394	55,822,703,281	55,822,703,281

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 HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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>Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoài Đức⁽ⁱⁱ⁾</i>				
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa⁽ⁱⁱⁱ⁾</i>	3,604,581,573	3,604,581,573	159,062,500	159,062,500
<i>Ngân hàng Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Thăng Long^(iv)</i>	2,582,080,000	2,582,080,000	3,873,120,000	3,873,120,000
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân^(v)</i>	6,466,488,350	6,466,488,350	3,288,257,686	3,288,257,686
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương^(vi)</i>	5,617,606,500	5,617,606,500	8,229,320,500	8,229,320,500
<i>Trái phiếu -Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân^(vii)</i>	88,000,000,000	88,000,000,000		
Vay dài hạn tổ chức khác				
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 - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - thuê tài sản là xe ô tô</i>	597,505,001	597,505,001	1,497,505,000	1,497,505,000
Cộng	140,683,765,832	140,683,765,832	99,332,590,118	99,332,590,118

(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 chày 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 chày rửa cao cấp.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức theo hai (3) Hợp đồng:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐTĐTH 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 PT Tổng hợp Sơn Hà 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 PT Tổng hợp Sơn Hà.
- Hợp đồng tín dụng số 02/2014/147831/HĐTĐ 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.
- Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Chi nhánh Hoài Đức để cải tạo, nâng cấp Trung tâm thương mại Hà Đông với lãi suất 16,5% và được điều chỉnh hàng quý, thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn trả nợ gốc tối đa 12 tháng. Khoản vay này được đảm

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 HỢP NHẤT

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

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

bảo bằng lợi thế thương mại quyền sử dụng đất và giá trị toàn nhà Trung tâm thương mại Hà Đông; các máy móc thiết bị, tài sản cố định được đầu tư cho hoạt động kinh doanh siêu thị bán lẻ, kinh doanh cho thuê thương mại của Bên thế chấp tại trung tâm thương mại Hà Đông theo dự án “cải tạo, nâng cấp trung tâm thương mại Hà Đông; toàn bộ các chi phí khác để hình thành nên toàn nhà Trung tâm thương mại Hà Đông và để hoạt động kinh doanh siêu thị, kinh doanh cho thuê thương mại. Tổng giá trị tài sản được định giá là 240.200.000.000 VND

(iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa theo hai (2) hợp đồng tín dụng:

- 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 1/11/2012 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 Bru 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 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	CLTG đánh giá lại cuối kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Giảm do thanh lý công ty con	Số cuối kỳ
Vay dài hạn ngân hàng	97,835,085,118	25,046,911,000	(179,490,528)	(6,902,567,094)	(22,344,741,673)	(41,368,935,991)	52,086,260,832
Vay dài hạn – 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

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 HỢP NHẤT

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

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	CLTG đánh giá lại cuối kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Giảm do thanh lý công ty con	Số cuối kỳ
Cộng	<u>99,332,590,118</u>	<u>135,046,911,000</u>	<u>(179,490,528)</u>	<u>(6,902,567,094)</u>	<u>(45,244,741,673)</u>	<u>(41,368,935,991)</u>	<u>140,683,765,832</u>

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	755,704,484	802,751,774	761,424,086	(230,324,445)		2,089,555,899
Quỹ phúc lợi	25,030,500					25,030,500
Cộng	<u>780,734,984</u>	<u>802,751,774</u>	<u>761,424,086</u>	<u>(230,324,445)</u>		<u>2,114,586,399</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 HỢP NHẤT

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

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

25. Vốn chủ sở hữu

25a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	547,107,230,000	16,061,097,352	(9,484,460,000)	11,572,710,816	117,537,087,187	682,793,665,355
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					112,177,768,721	112,177,768,721
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 - Công ty mẹ					(675,619,440)	(675,619,440)
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát - Sơn Hà Sài Gòn					(82,800,000)	(82,800,000)
Phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi của Sơn Hà Sài Gòn					(85,417,078)	(85,417,078)
Điều chỉnh do thanh lý công ty con					65,893,068,047	65,893,068,047
Hợp nhất theo vốn chủ vào TMTH Sơn Hà					(17,896,702,903)	(17,896,702,903)
Số dư cuối kỳ này	611,895,030,000	16,061,097,352	(9,484,460,000)	13,980,966,137	208,868,577,439	841,321,210,928

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 HỢP NHẤT

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

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

25b. 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>

25c. 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>	<i>61,189,503</i>	<i>54.710.723</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	716.060	716.060
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>716.060</i>	<i>716.060</i>
- <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>	<i>60,473,443</i>	<i>53.994.663</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

26a. 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 HỢP NHẤT

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

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	53,797,317,220	46,096,780,874
Doanh thu bán thành phẩm	626,131,400,273	602,721,860,850
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8,400,809,030	15,690,222,985
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	7,180,938,000	
Cộng	<u>695,510,464,523</u>	<u>664,508,864,709</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chiết khấu thương mại	(39,952,755,886)	(19,623,410,241)
Hàng bán bị trả lại	(6,718,992,275)	(674,018,110)
Giảm giá hàng bán	(870,675,939)	(3,035,021,666)
Cộng	<u>(47,542,424,100)</u>	<u>(23,332,450,017)</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	54,734,867,061	44,047,906,070
Giá vốn của thành phẩm đã bán	442,898,746,822	497,345,392,043
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	142,774,447	10,409,258,802
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	7,662,116,821	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(250,000,000)	
Cộng	<u>505,188,505,151</u>	<u>551,802,556,915</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	3,031,520,549	134,398,552
Lãi tiền cho vay	280,472,277	508,122,755
Cổ tức, lợi nhuận được chia		1,920,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	1,034,330,594	1,143,779,500
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,286,909,982	3,753,696
Cộng	<u>5,633,233,402</u>	<u>3,710,054,503</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	18,252,202,477	16,124,972,980
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh		6,154,847,734
Chiết khấu thanh toán, lãi mua	4,043,075,156	

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
hàng trả chậm		
Chi phí tài chính khác	847,073,500	944,424,184
Cộng	<u>23,142,351,133</u>	<u>23,224,244,898</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí cho nhân viên	25,419,485,430	16,773,359,443
Chi phí bảo hiểm	1,562,474,397	203,534,260
Chi phí xăng dầu	2,426,471,056	2,306,220,815
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	849,217,754	487,089,129
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,652,464,958	1,070,752,612
Chi phí bảo hành	1,713,808,758	733,921,439
Chi phí vận chuyển, chi phí xuất khẩu	6,768,184,027	2,742,903,953
Chi phí quảng cáo, khuyến mại	3,334,786,725	2,339,136,100
Chi phí thuê cửa hàng, kho	3,980,585,521	1,202,459,266
Chi phí khác	6,795,396,012	6,115,968,506
Cộng	<u>55,502,874,638</u>	<u>33,975,345,523</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí cho nhân viên	11,965,593,396	5,601,388,928
Chi phí vật liệu quản lý		477,979,855
Chi phí đồ dùng văn phòng	302,698,411	277,274,842
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,140,153,078	900,030,874
Thuế, phí và lệ phí	54,948,118	313,780,802
Chi phí lợi thế thương mại	41,682,668	1,899,808,055
Chi phí dự phòng	1,072,000,000	1,171,586,202
Chi phí thanh toán ,mở LC	1,080,629,182	763,669,233
Chi phí khác	5,522,757,311	7,360,184,341
Cộng	<u>21,180,462,164</u>	<u>18,765,703,131</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	19,975,266	
Hỗ trợ điện lực	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	490,519,583	1,041,517,233

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 HỢP NHẤT

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

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Cộng	1,385,232,359	1,041,517,233

9. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý		216,399,438
Phạt do vi phạm hợp đồng, phạt hành chính		455,378,000
Thuế bị phạt, bị truy thu	203,380,313	319,786,979
Giảm tài sản do ngừng hoạt động		4,635,723,498
Chi phí khác	481,144,152	
Cộng	684,524,465	5,627,287,915

10. Lãi trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	41,960,957,993	12,345,618,954
Lợi nhuận tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu		
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	60,473,443	36,348,088
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	694	340

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

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	53,994,663	32,994,663
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành thêm	6,478,780	3,353,425
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60,473,443	36,348,088

11. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Nhóm 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.

i. 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.

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 HỢP NHẤT

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

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

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

Nhóm 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	

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt.

ii. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan:*

<u>Bên liên quan</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 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