

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,165,917,172,063</b>	<b>1,207,033,623,370</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>44,458,300,564</b>	<b>93,683,846,233</b>
1. Tiền	111		44,458,300,564	93,683,846,233
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>468,595,420,203</b>	<b>486,950,852,137</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		274,704,221,360	272,121,108,695
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,777,592,464	21,754,067,447
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		121,971,898,229	149,631,133,144
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		63,760,946,527	53,124,334,188
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,619,238,377)	(9,679,791,337)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>643,589,095,744</b>	<b>621,101,482,950</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.2	643,589,095,744	621,101,482,950
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,274,355,552</b>	<b>5,297,442,050</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	4,886,589,741	4,766,289,572
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4,387,765,811	531,152,478
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11		-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.12		-





Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>363,393,348,203</b>	<b>336,492,820,553</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>195,727,589,364</b>	<b>188,861,145,079</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.13	181,099,132,318	174,007,941,793
<i>Nguyên giá</i>	222		335,390,886,016	321,945,256,801
<i>Giá trị hao mòn lũy kế(*)</i>	223		(154,291,753,698)	(147,937,315,008)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.14	4,961,193,412	5,109,797,782
<i>Nguyên giá</i>	225		5,944,173,272	5,944,173,272
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	226		(982,979,860)	(834,375,490)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.15	9,667,263,634	9,743,405,504
<i>Nguyên giá</i>	228		13,809,852,269	13,788,472,269
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(4,142,588,635)	(4,045,066,765)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>10,445,000,000</b>	-
<i>Nguyên giá</i>	231		10,445,000,000	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>24,509,065,413</b>	<b>652,720,000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		24,509,065,413	652,720,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>125,231,436,857</b>	<b>143,389,723,080</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.17	120,917,351,500	120,917,351,500
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.18	24,000,000,000	39,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,710,000,000	4,210,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(22,395,914,643)	(20,737,628,420)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7,480,256,569</b>	<b>3,589,232,394</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.21	7,480,256,569	3,589,232,394

1007  
CÔNG  
CỐ P  
QUỐC  
SƠN  
TỬ LIÊN



2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.22	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		
		<b>1,529,310,520,266</b>	<b>1,543,526,443,923</b>

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,063,605,086,817</b>	<b>1,103,033,995,990</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>983,224,676,524</b>	<b>1,013,018,660,991</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		252,348,969,590	295,099,831,470
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17,242,702,867	8,047,559,133
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6,909,466,164	4,912,143,162
4. Phải trả người lao động	314		6,030,483,977	7,051,575,623
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,002,214,461	9,928,774,068
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4,368,215,113	2,182,458,788
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		694,912,588,187	685,569,048,960
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		410,036,165	227,269,787
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính chủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>80,380,410,293</b>	<b>90,015,334,999</b>
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337			9,300,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		80,380,410,293	80,715,334,999
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>465,705,433,449</b>	<b>440,492,447,933</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.31</b>	<b>465,705,433,449</b>	<b>440,492,447,933</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		367,107,230,000	337,107,230,000

CÔNG TY  
 HẠN  
 TẾ  
 HÀ  
 T. PH



- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	18,846,097,352	33,846,427,352
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	9,427,659,129	9,427,659,129
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		
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a	59,697,192,883	69,595,591,452
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	20,111,714,085	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>1,529,310,520,266</b>	<b>1,543,526,443,923</b>

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Tôn Thị Thiện An

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2015



Chủ tịch HĐQT

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 TỔNG HỢP**

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

Quý I Năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	số	minh	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	441,751,893,786	364 010 965 504	441,751,893,786	364 010 965 504
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		29,432,728,505	9 217 891 113	29,432,728,505	9 217 891 113
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		412,319,165,281	354,793,074,391	412,319,165,281	354,793,074,391
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	344,739,530,316	306 610 895 239	344,739,530,316	306 610 895 239
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		67,579,634,965	48,182,179,152	67,579,634,965	48,182,179,152
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,668,681,534	3 512 872 558	2,668,681,534	3 512 872 558
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	15,225,214,731	13 490 776 414	15,225,214,731	13 490 776 414
Trong đó: chi phí lãi vay	23		12,430,099,673	13 221 441 410	12,430,099,673	13 221 441 410
8 Chi phí bán hàng	24	VI.5	23,823,265,587	29 241 575 348	23,823,265,587	29 241 575 348
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	5,553,457,662	5 246 922 264	5,553,457,662	5 246 922 264
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		25,646,378,519	3,715,777,684	25,646,378,519	3,715,777,684
11 Thu nhập khác	31	VI.7	156,099,015	94 370 507	156,099,015	94 370 507
12 Chi phí khác	32	VI.8	18,227,908	3 174 429	18,227,908	3 174 429
13 Lợi nhuận khác	40		137,871,107	91,196,078	137,871,107	91,196,078
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		25,784,249,626	3,806,973,762	25,784,249,626	3,806,973,762
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		5,672,534,918	837 534 228	5,672,534,918	837 534 228

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

Kết quả kinh doanh tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>20,111,714,708</u>	<u>2,969,439,534</u>	<u>20,111,714,708</u>	<u>2,969,439,534</u>
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Tôn Thị Thiện An

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2015

Chủ tịch HĐQT



Lê Vinh Sơn





**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		25,784,249,626	3,806,973,762
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		6,600,564,930	5,776,615,997
- Các khoản dự phòng	03		597,733,263	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,441,430,221)	(3,227,980,173)
- Chi phí lãi vay	06		12,430,099,673	13,221,441,410
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42,971,217,271	19,577,050,996
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(12,099,863,354)	(47,831,984,237)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(22,487,612,794)	(19,660,228,400)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(48,458,951,840)	88,657,923,757
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4,011,324,344)	(12,310,217,054)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13,470,961,175)	(14,513,599,039)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,331,581,427)	(217,370,595)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		190,142,377	99,229,195
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(27,376,000)	(20,261,484)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(59,726,311,286)</b>	<b>13,780,543,139</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(47,768,354,628)	(5,937,734,937)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đvị khác	23		(10,000,000,000)	(1,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		37,659,234,915	
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(2,376,000)





6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	16,500,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(3,609,119,713)</b>	<b>(7,440,110,937)</b>

Cho quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Th uyế	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		14,999,670,000	
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		436,012,572,622	246,757,675,218
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(426,660,458,101)	(249,576,919,479)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(343,500,000)	(118,500,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9,898,398,900)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>14,109,885,621</b>	<b>(2,937,744,261)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(49,225,545,378)</b>	<b>3,402,687,941</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>93,683,846,233</b>	<b>22,466,136,369</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>44,458,300,564</b>	<b>25,868,824,310</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2015

Chủ tịch HĐQT







  
Lê Vinh Sơn



Lê Thị Thanh Huyền

Tôn Thị Thiện An



# **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại.
- Hoạt động kinh doanh chính trong kỳ:** Sản xuất các sản phẩm cơ khí tiêu dùng và công nghiệp như bồn chứa nước, chậu rửa và bình năng lượng Thái Dương Năng, ống công nghiệp, ống trang trí.

#### **4. Cấu trúc doanh nghiệp:**

*Danh sách công ty con:*

- Công ty CP Đầu tư và kinh doanh TM Vinaconex

- Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà –Chu Lai

*Danh sách Công ty liên kết:*

- Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn

#### **5. Nhân viên**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 Công ty có 1.084 nhân viên đang làm việc .

### **II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

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

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

#### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

#### **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 và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014



# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

của Bộ Tài chính. cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

##### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

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 cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ 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 thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh.

##### 2. Tiền và tương đương tiền

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

##### 3. Đầu tư tài chính

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

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

##### 4. Kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.



# CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

#### 5. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

Để đảm bảo chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

#### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

#### 7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50
Máy móc và thiết bị	03 – 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

#### 8. 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.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính.

#### **9. Tài sản cố định vô hình**

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

##### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao từ 42 đến 47 năm theo thời gian giao đất.

##### ***Phần mềm máy tính***

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

#### **10. Bất động sản đầu tư:**

Bất động sản đầu tư của Công ty được ghi nhận theo nguyên giá bao gồm nhà và quyền sử dụng đất.

#### **11. Chi phí đi vay**

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

#### **12. Chi phí trả trước**

##### ***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 03 năm.

##### ***Chi phí xây dựng các showroom, chi phí sửa chữa tài sản, chi phí bảo hiểm tài sản***

Được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### ***Chi phí 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.

#### **13. Chi phí phải trả:**

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

#### 14. Vay và nợ phải trả thuê tài chính:

Phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản vay, nợ thuê tài chính của Công ty.

#### 15. Nguồn vốn kinh doanh

##### *Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

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

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

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

##### *Cổ phiếu quỹ*

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

#### 16. Cổ tức

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

#### 17. Trích lập các quỹ

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

	Mục đích
• Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty. Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,....
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động

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

#### 18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

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

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính



## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

#### **19. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

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

##### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

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

##### ***Tiền lãi***

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

##### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

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

#### **20. Giá vốn hàng bán:**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

#### **21. Chi phí tài chính:**

Phản ánh những chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động tài chính, chi phí đi vay vốn, dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ tỷ giá hối đoái.

#### **22. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ và chi phí quản lý chung của doanh nghiệp.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

##### 1. Tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	15,808,216,233	5,009,966,133
Tiền gửi ngân hàng	28,650,084,331	88,673,880,100
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)		
<b>Cộng</b>	<b><u>44,458,300,564</u></b>	<b><u>93,683,846,233</u></b>

##### 2. Các khoản đầu tư tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị GS</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị GS</u>
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		121,971,898,229		149,631,133,144
Ngắn hạn:		109,408,469,631		137,067,704,546
Cho công ty Cổ phần Hiway Việt Nam vay (a)		7,892,154,564		7,892,154,564
Cho công ty CP XNK và XD Việt Nam – Vinaconex (b)		101,016,315,067		101,016,315,067
Hội doanh nghiệp trẻ		500.000.000		
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Kiến Hưng				28,159,234,915
<b>Dài hạn:</b>		<b>12,563,428,598</b>		<b>12,563,428,598</b>
Cho công ty CP XNK và XD Việt Nam – Vinaconex (c)		12,563,428,598		12,563,428,598
<b>Cộng</b>		<b><u>121,971,898,229</u></b>		<b><u>149,631,133,144</u></b>

##### -Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

###### Công ty con:

	<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>
Công CP Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex (d)	110,917,351,500	(22,395,914,643)	110,917,351,500	(20,737,628,420)
Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà Chu Lai (đ)	10,000,000,000		10,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b><u>120,917,351,500</u></b>	<b><u>(22,395,914,643)</u></b>	<b><u>120,917,351,500</u></b>	<b><u>(20,737,628,420)</u></b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

#### Công ty liên doanh, liên kết:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công CP Đầu tư Đô thị Kiến Hưng(e)			15,000,000,000	
Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn (g)	24,000,000,000		24,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>24,000,000,000</b>		<b>39,000,000,000</b>	

#### Đầu tư vào đơn vị khác:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Bất động sản Havico	2,710,000,000		2,710,000,000	
Công ty CP Hiway Việt Nam			1,500,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>2,710,000,000</b>		<b>4,210,000,000</b>	

#### CÁC GIAO DỊCH GIỮA CÔNG TY VÀ CÁC CÔNG TY CON, CÔNG TY LIÊN KẾT TRONG KỲ:

##### *Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh thương mại Vinaconex*

Cho vay

Lãi cho vay 2.226.457.000

Chuyển tiền lãi sang nợ gốc vay

##### *Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai*

Góp vốn bằng tiền

Cho Công ty vay 2.000.000.000

Công ty trả tiền vay 700.000.000

##### *Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn*

Bán hàng hóa, thành phẩm 67.552.610.269

Cho thuê tài sản 33.391.803

Mua lại tài sản của công ty con

Bán TSCĐ, CCDC

Thuê tài sản của công ty con 39.860.970

Mua vật tư của Sơn Hà Sài Gòn 743.990.915

Giao dịch khác 6.363.636

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

- (a) Là khoản cho vay của hợp đồng số 02/2011/HDVT ngày 02 tháng 01 năm 2012, theo đó Công ty Cổ Phần Hiway Việt Nam vay số tiền là : 15.000.000.000 đồng trong vòng 01 năm, lãi suất bằng lãi suất cho vay trung hạn của Ngân hàng VCB. Ngày 02/01/2013 hai bên ký phụ lục hợp đồng số 01/2013/PLHDVT gia hạn thời hạn cho vay đến ngày 02/01/2014, Phụ lục số 02/2013/PLHDVT ngày 01/03/2013 thay đổi lãi suất cho vay tính theo lãi suất ngắn hạn bình quân hiện tại mà Công ty đang vay tại các Ngân hàng, Phụ lục hợp đồng số 01092013 ngày 01/09/2013 chuyển toàn bộ số tiền lãi vay tính đến 31/08/2013 sang nợ gốc vay. Tại thời điểm 31/03/2015 công ty đã cho vay số tiền là: 7.892.154.564 đồng.
- (b) Hợp đồng vay vốn số 01/2011/HDVT ngày 18/11/2011 về việc cho vay giữa Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà và Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex, lãi suất bằng lãi suất cho vay trung hạn của Ngân hàng VCB. Ngày 18/11/2012 hai bên ký Phụ lục hợp đồng số 01/2012/PLHDVT về bổ sung số tiền cho vay là 20.000.000.000 đồng , Phụ lục hợp đồng số 02/2013/PLHDVT ngày 01/03/2013 về thay đổi lãi suất cho vay bằng lãi suất vay ngắn hạn bình quân hiện tại mà Công ty đang vay tại các Ngân hàng, Phụ lục HĐ số 01092013 ngày 01/09/2013 chuyển toàn bộ số tiền lãi vay tính đến 31/08/2013 sang nợ gốc vay. Tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2015 giá trị khoản vay là : 101.016.315.067, VNĐ.
- (c) Theo Hợp đồng thanh toán công nợ số 0207A/2011/HĐ - PC giữa Tổng công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam – Vinaconex (Bên A), Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (Bên B), Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex (Bên C) ngày 25 tháng 7 năm 2011, bên B sẽ trả nợ thay bên C số tiền mà bên C còn nợ bên A đến thời điểm đến thời điểm 24 tháng 7 năm 2011 là: 30.874.000.000 VND. Hiện nay công ty đã trả 1 phần công nợ và tính đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2015 còn nợ là: 12.563.428.598, VNĐ.
- (d) Công ty đầu tư mua cổ phần phổ thông tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 0148/2011/HĐ-PC ngày 24 tháng 5 năm 2011, giữa Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (bên chuyển nhượng) và Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà (bên nhận chuyển nhượng) để nắm giữ 4.547.647 cổ phiếu, tương đương 71,13% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Vinaconex.
- Toàn bộ số cổ phiếu trên được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây theo Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐTĐTH ngày 22 tháng 6 năm 2012.
- (d) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000900618 ngày 31 tháng 10 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai 10.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ.
- (e) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0103003387 ngày 12 tháng 4 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Kiến Hưng 15.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Công ty đã góp đủ: 15.000.000.000 VND trong đó, vốn đầu tư của Sơn Hà là 50% và vốn nhận ủy thác đầu tư là 50%. Ngày 10/12/2014 Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ số vốn góp trên.
- (g) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0307526635 ngày 04 tháng 3 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 10 tháng 11 năm 2011 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 40,8 tỷ VND, tương đương 51% vốn điều lệ. Công ty đã góp đủ 40,8 tỷ VND (trong đó vốn gốc là 19.890.000.000 VND, đánh giá tăng: 20.910.000.000 VND). Trong tháng 11/2013 Công ty đã bán 1.680.000 cổ phiếu, vậy số cổ phiếu còn lại là: 2.400.000 cổ phiếu tương ứng 30% vốn điều lệ, vậy Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn trở thành công ty liên kết.



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

### 3. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng các đối tượng khác	163,531,002,131	179,183,023,001
Công ty CP Phát triển năng lượng Sơn Hà	64,891,604,275	42,331,332,178
Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn	46,281,614,954	50,606,753,516
<b>Cộng</b>	<b>274,704,221,360</b>	<b>272,121,108,695</b>

#### Phải thu khách hàng là các bên liên quan:

Công ty CP Phát triển năng lượng Sơn Hà	64,891,604,275	42,331,332,178
Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn	46,281,614,954	50,606,753,516
<b>Cộng</b>	<b>111,173,219,229</b>	<b>92,938,085,694</b>

### 4. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải thu khác</b>	<b>4,914,325,834</b>	<b>2,597,325,771</b>
Phải thu lãi tiền cho vay	2,001,410,904	
Thuế GTGT chưa khấu trừ	320,010,904	550,679,151
Phải thu tiền bồi thường, hỗ trợ đất tại KCN NM Phùng	1,681,400,000	1,681,400,000
Các khoản phải thu khác	911,504,026	365,246,620
<b>Tạm ứng</b>	<b>52,193,069,362</b>	<b>43,621,162,473</b>
<b>Ký quỹ</b>	<b>6,653,551,331</b>	<b>6,905,845,944</b>
<b>Cộng</b>	<b>63.760.946.527</b>	<b>53,124,334,188</b>

### 5. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Tổng các khoản phải thu quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:</b>				
Công ty TNHH TM-XNK Kim Loại Việt	3,540,903,520		3,540,903,520	
Đại lý Đức Đậu-Vĩnh Phúc	638,549,560		638,549,560	
Công ty TNHH TM-XNK Sinh tài	823,157,075		823,157,075	
Công ty TNHH ĐT TM &PT nguồn nhân lực VIGECAM	6.197.235.200	6.197.235.200	8.197.235.200	8.197.235.200
Công ty TNHH TM Inox Hùng Anh	1,891,351,348		1,891,351,348	
Các khoản phải thu quá hạn khác	507,143,169		507,143,169	

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị có thể		Giá trị có thể	
	Nợ gốc	thu hồi	Nợ gốc	thu hồi
<b>Cộng</b>	<b>13.598.339.872</b>	<b>6.197.235.200</b>	<b>15.598.339.872</b>	<b>8.197.235.200</b>

#### 6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	28,170,904,700		62,859,343,446	
Nguyên liệu, vật liệu	421,857,129,715		376,907,503,654	
Công cụ, dụng cụ	9,282,159,562		7,433,909,672	
Thành phẩm	142,748,640,307		134,267,201,009	
Hàng hóa	41,530,261,460		39,633,525,169	
<b>Cộng</b>	<b>643,589,095,744</b>		<b>621,101,482,950</b>	

#### 7. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>4,886,589,741</b>	<b>4,766,289,572</b>
Chi phí bảo hiểm	375,993,709	432,737,361
Chi phí quảng cáo,biển hiệu	1 672 132 525	1,398,221,413
Chi phí công cụ, dụng cụ	288,489,615	510,749,659
Chi phí thuê nhà	1 541 253 657	1,962,411,669
Chi phí khác	1,008,720,235	462,169,470
<b>Dài hạn</b>	<b>7,480,256,569</b>	<b>3,589,232,394</b>
Chi phí bảo hiểm		946,080
Chi phí quảng cáo,biển hiệu	3,811,111,110	243,939,389
Chi phí công cụ, dụng cụ	3,491,986,641	3,099,047,246
Chi phí thuê nhà	46,200,000	64,433,327
Chi phí khác	130,958,818	180,866,352
<b>Cộng</b>	<b>12,366,846,310</b>	<b>8,355,521,966</b>

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	63,410,641,101	212,148,387,620	39,813,855,876	6,572,372,204	321,945,256,801

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

Tăng trong năm	5,657,216,488	7,741,321,818	47,090,909	13,445,629,215
<i>Mua sắm mới</i>	<i>5,657,216,488</i>	<i>7 741 321 818</i>	<i>47 090 909</i>	<i>13,445,629,215</i>
<i>ĐTXDCB hoàn thành</i>				
<i>Mua lại TSCĐ TTC</i>				
Giảm do thanh lý				
Giảm do tài sản không đạt theo yêu cầu				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>63,410,641,101</b>	<b>217,805,604,108</b>	<b>47,555,177,694</b>	<b>6,619,463,113</b>
<b>335,390,886,016</b>				
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	10,586,127,945	118,057,356,095	15,072,215,006	4,221,615,962
Tăng do khấu hao trong năm	457,432,899	4,612,365,325	1,096,969,395	187,671,071
Giảm do thanh lý				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11,043,560,844</b>	<b>122,669,721,420</b>	<b>16,169,184,401</b>	<b>4,409,287,033</b>
<b>154,291,753,698</b>				
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	52,824,513,156	94,091,031,525	24,741,640,870	2,350,756,242
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>52,367,080,257</b>	<b>95,135,882,688</b>	<b>31,385,993,293</b>	<b>2,210,176,080</b>
<b>181,099,132,318</b>				

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

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm		5,944,173,272	5,944,173,272
Thuê tài chính trong năm			
Giảm do Mua lại TSCĐ TTC			
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>5,944,173,272</b>	<b>5,944,173,272</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm		834,375,490	834,375,490
Tăng trong năm do khấu hao		148,604,370	148,604,370
Giảm do mua lại TSCĐ TTC			
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>982,979,860</b>	<b>982,979,860</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm		5,109,797,782	5,109,797,782
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>4,961,193,412</b>	<b>4,961,193,412</b>

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy tính</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	11.160.608.991	2,627,863,278	13,788,472,269
Tăng trong năm		21,380,000	21,380,000
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11.160.608.991</b>	<b>2,649,243,278</b>	<b>13,809,852,269</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	1,845,628,130	2,199,438,635	4,045,066,765
Khấu hao trong năm	59 364 942	38 156 928	97,521,870
Giảm do không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ theo TT số 45/2013/TT-BTC			
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1,904,993,072</b>	<b>2,237,595,563</b>	<b>4,142,588,635</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	9,314,980,861	428,424,643	9,743,405,504
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9,255,615,919</b>	<b>411,647,715</b>	<b>9,667,263,634</b>

**11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng trong năm</b>	<b>Giảm trong năm</b>	<b>Số cuối năm</b>
<b>Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>		<b>10,445,000,000</b>		<b>10,445,000,000</b>
<b>Nguyên giá</b>				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất		10,445,000,000		10,445,000,000
-Cơ sở hạ tầng				
<b>Tồn thất do suy giảm giá trị</b>				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>		<b>10,445,000,000</b>		<b>10,445,000,000</b>
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất		10,445,000,000		10,445,000,000

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

-Cơ sở hạ tầng

## **12. Tài sản dở dang dài hạn**

### **Xây dựng CB dở dang:**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong năm</b>	<b>Kết chuyển vào tài sản cố định trong năm</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>Mua sắm tài sản cố định</b>	<b>633,000,000</b>			<b>633,000,000</b>
<b>XDCB dở dang</b>		<b>23,856,345,413</b>		<b>23,856,345,413</b>
<b>Sửa chữa tài sản cố định</b>	<b>19,720,000</b>			<b>19,720,000</b>
<b>Cộng</b>	<b>652,720,000</b>	<b>23,856,345,413</b>		<b>24,509,065,413</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

### 14. Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>685,569,048,960</b>	<b>685,569,048,960</b>	<b>427,752,151,481</b>	<b>418,408,612,254</b>	<b>694,912,588,187</b>	<b>694,912,588,187</b>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đống Đa	38,894,628,590	38,894,628,590	21,648,741,740	29,469,657,590	31,073,712,740	31,073,712,740
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	224,098,795,713	224,098,795,713	143,323,771,507	137,221,883,227	230,200,683,993	230,200,683,993
Ngân hàng Công thương - Chi nhánh Chương Dương	220,174,193,797	220,174,193,797	136,994,383,837	137,090,211,205	220,078,366,429	220,078,366,429
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	202,401,430,860	202,401,430,860	125,785,254,397	114,626,860,232	213,559,825,025	213,559,825,025
<b>Vay dài hạn</b>	<b>77,231,402,999</b>	<b>77,231,402,999</b>	<b>8,260,421,141</b>	<b>8,251,845,847</b>	<b>77,239,978,293</b>	<b>77,239,978,293</b>
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt- Chi nhánh Thăng Long	6,455,200,000	6,455,200,000		322,760,000	6,132,440,000	6,132,440,000
Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Thanh Xuân	4,010,237,782	4,010,237,782	1,791,407,840	287,959,262	5,513,686,360	5,513,686,360
Ngân Hàng TMCP Quân đội - CN Đống Đa	1,643,562,500	1,643,562,500		185,562,500	1,458,000,000	1,458,000,000
Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi	60,282,490,000	60,282,490,000		6,032,150,000	54,250,340,000	54,250,340,000



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

nhánh Hà Tây

Ngân hàng TMCP ngoại thương VN- CN Hải Dương			6,464,300,000		6,464,300,000	6,464,300,000
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	3,678,791,541	3,678,791,541		1,131,447,500	2,547,344,041	2,547,344,041
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	1,161,121,176	1,161,121,176	4,713,301	291,966,585	873,867,892	873,867,892
<b>Thuê tài chính</b>	<b>3,483,932,000</b>	<b>3,483,932,000</b>		<b>343,500,000</b>	<b>3,140,432,000</b>	<b>3,140,432,000</b>
Công ty cho thuê tài chính ngân hàng công thương VN	3,483,932,000	3,483,932,000		343,500,000	3,140,432,000	3,140,432,000
<b>Cộng vay dài hạn và nợ thuê tài chính</b>	<b>80,715,334,999</b>	<b>80,715,334,999</b>	<b>8,260,421,141</b>	<b>8,595,345,847</b>	<b>80,380,410,293</b>	<b>80,380,410,293</b>

#### Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Lũy kế đến kỳ này năm nay			Lũy kế đến kỳ này năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	436,264,338	92,764,338	343,500,000	140,278,528	21,778,528	118,500,000
Trên 5 năm						
<b>Cộng</b>	<b>436,264,338</b>	<b>92,764,338</b>	<b>343,500,000</b>	<b>140,278,528</b>	<b>21,778,528</b>	<b>118,500,000</b>

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**13. Phải trả người bán**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:</b>				
- Công ty CP ĐT PT Năng lượng Sơn Hà	31,393,323,930	31,393,323,930	16,804,531,683	16,804,531,683
- Công ty JINDAL STAINLESS LIMITED	33,622,669,327	33,622,669,327	58,871,897,541	58,871,897,541
- Công ty TNHH POSSCO VST	42,787,325,149	42,787,325,149	95,492,515,453	95,492,515,453
- Công ty TNHH TT gia công POSCO VN	33,685,796,472	33,685,796,472	22,537,538,153	22,537,538,153
- Phải trả các đối tượng khác	110,859,854,712	110,859,854,712	101,393,348,640	101,393,348,640
<b>Cộng</b>	<b>252,348,969,590</b>	<b>252,348,969,590</b>	<b>295,099,831,470</b>	<b>295,099,831,470</b>

**Phải trả người bán là các bên liên quan:**

- Công ty CP ĐT PT Năng lượng Sơn Hà	31,393,323,930	31,393,323,930	16,804,531,683	16,804,531,683
<b>Cộng</b>	<b>31,393,323,930</b>	<b>31,393,323,930</b>	<b>16,804,531,683</b>	<b>16,804,531,683</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm và giảm khác	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2,719,731,657	5,488,454	2,725,222,312	(2,201)
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		12,900,153,184	12,904,801,013	(4,647,829)
Thuế xuất, nhập khẩu	(320,254,346)	1,404,788,659	1,088,663,770	(4,129,457)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,313,274,702	5,672,534,918	2,331,581,427	5,654,228,193
Thuế thu nhập cá nhân	114,048,000	618,691,129	684,988,333	47,750,796
Tiền thuế đất		1,216,939,353		1,216,939,353
Các loại thuế khác	85,343,149	14,850,001	100,865,935	(672,785)
<b>Cộng</b>	<b>4,912,143,162</b>	<b>21,833,445,698</b>	<b>19,836,122,790</b>	<b>6,909,466,164</b>

*Trong đó:*

	Số đầu năm	Số cuối kỳ
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	4,912,143,162	6,909,466,164
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		
<b>Cộng</b>	<b>4,912,143,162</b>	<b>6,909,466,164</b>

*Thuế giá trị gia tăng*



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

Hàng hóa xuất khẩu	0%
Hàng hóa trong nước	10%

#### **Thuế xuất, nhập khẩu**

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

#### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

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

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>25,784,249,626</b>	<b>3,806,973,762</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>		
- Lỗ của CN-HCM		
- Chi phí không hóa đơn, không hợp lệ		
- Loại chi phí khấu hao xe		
- Lỗ do đánh giá lại tiền và công nợ phải thu		
- Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>		
- Thu nhập từ chia cổ tức		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu		
- Hoàn nhập lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản phải trả ngắn hạn năm trước		
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>25,784,249,626</b>	<b>3,806,973,762</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	<i>22%</i>	<i>22%</i>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>5,672,534,918</b>	<b>837,534,228</b>
<b>Điều chỉnh tăng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước</b>		
<b>Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>5,672,534,918</b>	<b>837,534,228</b>

\*HĐTĐTN ngày 07 tháng 7 năm 2005 diện tích 8.793 m<sup>2</sup> đất tại lô CN1 cụm công nghiệp tập trung vừa và nhỏ xã Minh Khai, huyện Từ Liêm, Hà Nội với mức 106.313 VND/m<sup>2</sup>. Và hợp đồng thuê đất số 06 HD/TĐ ngày 14 tháng 1 năm 2008 diện tích 44.800 m<sup>2</sup> tại cụm công nghiệp thị trấn Phùng - huyện Đan Phượng - tỉnh Hà Tây với mức 87.789 VND/m<sup>2</sup>.

#### **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

### 15. Chi phí phải trả

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí lãi vay phải trả		1,040,861,502
Chi phí hàng khuyến mại	927,340,929	8,015,891,070

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>			
Chi phí khác	74,873,532	872,021,496			
<b>Cộng</b>	<b>1,002,214,461</b>	<b>9,928,774,068</b>			
<b>16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>					
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>			
<b>Phải trả khác</b>	<b>3,436,124,613</b>	<b>1,230,368,288</b>			
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	1,254,086,629	540,862,649			
Kinh phí công đoàn	659,309,953	447,133,053			
Phải trả khác	1,522,728,031	242,372,586			
<b>Phải trả ký quỹ, ký cược</b>	<b>932,090,500</b>	<b>952,090,500</b>			
<b>Cộng</b>	<b>4,368,215,113</b>	<b>2,182,458,788</b>			
<b>17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>					
	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Hoàn nhập trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng	202,239,287	185,142,378	2,376,000		385,005,665
Quỹ phúc lợi	25,530,500				25,030,500
<b>Cộng</b>	<b>227,269,787</b>	<b>185,142,378</b>	<b>2,376,000</b>		<b>410,036,165</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

#### 31.Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	<b>337,107,230,000</b>	<b>33,846,427,352</b>	<b>(9.484.460.000)</b>		<b>9,427,659,129</b>		<b>69,595,591,452</b>	<b>440,492,447,933</b>
Cổ đông góp vốn bằng tiền	30,000,000,000	(15.000.000.000)						15.000.000.000
Chi phí tăng vốn		(330.000)						(330.000)
Lợi nhuận trong năm							20,111,714,708	20,111,714,708
Hoàn nhập quỹ khen thưởng								
Trích lập các quỹ								
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá năm trước								
Chia cổ tức							(9,898,398,900)	(9,898,398,900)
Thù lao BKS, HĐQT								
Số dư cuối kỳ này	<b>367,107,230,000</b>	<b>18,846,097,352</b>	<b>(9.484.460.000)</b>	<b>0</b>	<b>9,427,659,129</b>		<b>79,808,906,968</b>	<b>465,705,433,449</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

---

*Tình hình góp vốn điều lệ tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2015 như sau:*

	<b>Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký kinh doanh</b>	<b>Vốn đã góp của chủ đầu tư</b>
Ông Lê Văn Ngà	28.014.540.000	28.014.540.000
Ông Lê Vĩnh Sơn	67.709.470.000	67.709.470.000
Ông Lê Hoàng Hà	53.400.000.000	53.400.000.000
Quản lý Quỹ đầu tư Sao Vàng	40.000.000.000	40.000.000.000
Cổ đông khác	177.983.220.000	177.983.220.000
<b>Cộng</b>	<b>367.107.230.000</b>	<b>367.107.230.000</b>

#### *Cổ phiếu*

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36.710.723	36.710.723
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	36.710.723	36.710.723
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại	716.060	716.060
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	35.994.663	35.994.663

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

### 1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	42,417,181,577	28,974,427,764
Doanh thu bán thành phẩm	398,629,586,200	333,374,115,175
Doanh thu cung cấp dịch vụ	705,126,009	1,662,422,565
<b>Cộng</b>	<b>441,751,893,786</b>	<b>364,010,965,504</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu:</b>	<b>(29,432,728,505)</b>	<b>(9,217,891,113)</b>
Chiết khấu thương mại	(28,691,474,247)	(8,960,615,818)
Giảm giá hàng bán	(8,337,826)	(4,442,305)
Hàng bán bị trả lại	(732,916,432)	(252,832,990)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>412,319,165,281</b>	<b>354,793,074,391</b>

### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	30,351,761,366	24,222,525,860
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	314,301,927,596	282,292,139,765
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	85,841,354	96,229,614
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>344,739,530,316</b>	<b>306,610,895,239</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi	45,814,793	3,227,980,173
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	180,148,550	284,892,385
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi thanh lý công ty liên kết		
Lãi tiền cho vay	2,441,430,221	
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,287,970	
<b>Cộng</b>	<b>2,668,681,534</b>	<b>3,512,872,558</b>

### 4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	12,430,099,673	13,221,441,410
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	346,642,370	256,423,004
Lỗ thanh lý Công ty con		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Chi phí tài chính khác	2,448,472,688	12,912,000

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>Cộng</b>	<b>15,225,214,731</b>	<b>13,490,776,414</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí nhân viên	12,624,734,196	5,753,853,869
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	724,761,351	200,712,572
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí khấu hao TSCĐ	910,393,855	525,884,604
Chi phí bảo hành	3,075,339	58,198,975
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,733,591,360	7,452,037,215
Chi phí bằng tiền khác	5,826,709,486	15,250,888,113
<b>Cộng</b>	<b>23,823,265,587</b>	<b>29,241,575,348</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí nhân viên quản lý	2,891,627,040	1,615,870,745
Chi phí đồ dùng văn phòng	81,813,474	132,273,103
Chi phí khấu hao TSCĐ	769,267,342	904,860,869
Thuế, phí và lệ phí		124,681,920
Chi phí dịch vụ mua ngoài	417,398,751	563,700,129
Chi phí dự phòng		
Chi phí bằng tiền khác	1,393,351,055	1,905,535,498
<b>Cộng</b>	<b>5,553,457,662</b>	<b>5,246,922,264</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Khác	156,099,015	20,620,507
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Bồi thường		73,750,000
<b>Cộng</b>	<b>156,099,015</b>	<b>94,370,507</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Phạt do vi phạm hành chính		3,002,227
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý		
Chi phí khác	18,227,908	172,202
<b>Cộng</b>	<b>18,227,908</b>	<b>3,174,429</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho Quý I năm tài chính 2015, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

#### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### VII. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Hội đồng quản trị</i>		
Tạm ứng		
Thanh toán tạm ứng		
<i>Ban điều hành</i>		

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hội đồng quản trị	37,647,162,629	37,647,162,629
Ban điều hành		
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b><u>37,647,162,629</u></b>	<b><u>37,647,162,629</u></b>

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Tôn Thị Thiện An

Lập, ngày 11 tháng 05 năm 2015

Chủ tịch HĐQT



Lê Vĩnh Sơn