

CÔNG TY CỔ PHẦN
QUỐC TẾ SƠN HÀ

Số: 03.2014/GTHNSH
V/v "giải trình về số liệu
BCTCHN Q4/2013

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

Hà nội, ngày 15 tháng 02 năm 2014

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM

Công ty Cổ phần Quốc Tế Sơn Hà xin gửi lời chào trân trọng đến quý Sở.

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV năm 2013 chúng tôi xin được giải trình một số các biến động so với cùng kỳ năm 2012 như sau:

Biến động trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất:

- ➔ **Doanh thu:** Giảm 27% so với cùng kỳ năm ngoái, nguyên nhân chủ yếu là do năm nay doanh thu xuất khẩu giảm 76% do ảnh hưởng của việc Mỹ áp chống bán phá giá đối với mặt hàng xuất khẩu ống thép inox công nghiệp của Công ty. Mặt khác, trong quý 4/2013 Công ty không hợp nhất báo cáo của công ty CP Sơn Hà Sài Gòn và cũng do tình hình chung nền kinh tế trong nước năm 2013 có nhiều khó khăn dẫn đến doanh thu giảm so với cùng kỳ năm trước.
- ➔ **Giá vốn:** Tương ứng doanh thu giảm 27% thì giá vốn cũng giảm 31% so với chỉ tiêu giá vốn cùng kỳ năm trước.
- ➔ **Chi phí tài chính:** Tổng chi phí tài chính tăng 9% nhưng chi phí lãi vay lại giảm 31% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do các nguyên nhân sau:
 - Trong Q4/2013 Công ty đã bán 1.680.000CP của Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn dẫn đến lỗ do thanh lý công ty con là 10.080 triệu đồng.
 - Chi phí lãi vay giảm 31% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay lãi suất vay ngân hàng thấp hơn năm ngoái.
- ➔ **Chi phí bán hàng:** Chi phí bán hàng tăng 12% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do chi phí bằng tiền khác tăng 31% trong đó chi phí xăng dầu, vận chuyển thuê ngoài tăng so với cùng kỳ năm trước là do giá xăng trên thị trường tăng. Chi phí làm biển hiệu và các chương trình quảng cáo, khuyến mại tăng so với cùng kỳ năm trước. Chi phí thuê nhà, thuê văn phòng tăng do công ty mở thêm các chi nhánh ngoại tỉnh.
- ➔ **Lợi nhuận kế toán trước thuế:** Tất cả các nguyên nhân nêu trên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty năm nay giảm 37% so với cùng kỳ năm trước.

Biến động trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất:

- ➔ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh:** So với kỳ trước thì kỳ này dòng tiền dương giảm 70% một phần là do trong quý 4/2013 công ty không hợp nhất báo cáo của công ty CP Sơn Hà Sài Gòn và do các nguyên nhân chủ yếu sau:



8/ Phan

- Dòng tiền âm của lãi vay đã trả: Giảm 27% là do năm nay lãi suất vay ngân hàng thấp hơn so với cùng kỳ năm trước.
- Dòng tiền dương của các khoản phải thu: Tăng 88% so với năm trước là do năm nay công ty thu hồi công nợ tốt và thu tiền hoàn thuế GTGT.
- Dòng tiền dương của các khoản phải trả: Giảm 85% là do nguyên nhân chủ yếu năm nay nhà nước có chính sách phải nộp ngay tiền thuế của hàng nhập khẩu trước khi nhận hàng.
- Dòng tiền âm của tăng giảm hàng tồn kho: Tăng 75% là do cuối năm 2013 giá inox tốt công ty nhập hàng để chuẩn bị nguyên vật liệu cho các hợp đồng xuất khẩu đã ký và giao hàng trong năm 2014.

➔ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư:** Dòng tiền âm giảm 40% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do năm nay công ty thu hồi công nợ bán một số dự án đầu tư bất động sản, thu tiền bán thanh lý công ty con và công ty liên kết.

➔ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính:** so với kỳ trước thì kỳ này dòng tiền âm từ hoạt động tài chính tăng 99% nguyên nhân là do các khoản chi trả nợ gốc vay tăng 4%, nhưng các khoản tiền vay lại giảm 3%.

Trên đây là bản giải trình những chỉ tiêu biến động trên báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV năm 2013 của Công ty Cổ Phần Quốc Tế Sơn Hà.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ ✓

