

CÔNG TY CỔ PHẦN
QUỐC TẾ SON HÀ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

Số: 05.12/GTHNSH/CV
V/v "giải trình về số liệu
BCTCHN Q3/2012

Hà nội, ngày 20 tháng 11 năm 2012

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM

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 III năm 2012 chúng tôi xin được giải trình một số các biến động so với cùng kỳ năm 2011 như sau:

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

→ **Doanh thu:** Quý III năm 2012 tăng trưởng 6% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chủ yếu là do quý III năm 2012 có phát sinh doanh thu của siêu thị Hiway chiếm 12% trên tổng doanh thu của tập đoàn.

→ **Giá vốn:** So với tăng trưởng 6% của doanh thu thì giá vốn cũng tăng 2% so cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do:

- Tăng trưởng giá vốn theo sự tăng trưởng của quy mô doanh thu.
- Trong quý III năm 2012 có phát sinh phần giá vốn của bán hàng siêu thị Hiway. Ngoài ra chi phí sản xuất chung khác và chi phí tiền lương tăng nên dẫn đến chỉ tiêu giá vốn tăng 2% so với mức tăng 6% của chỉ tiêu doanh thu kể trên.

→ **Doanh thu hoạt động tài chính:** Giảm 332% so với Quý III năm 2011. Nguyên nhân là do quý III năm 2011 Công ty phát sinh doanh thu tài chính của một số hợp đồng cho vay ngắn hạn. Ngoài ra lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện năm 2012 giảm 204% so với 2011 do tỷ giá ngoại tệ quý này ít biến động hơn so với cùng kỳ năm ngoái.

→ **Chi phí tài chính:** Chi phí tài chính giảm 4% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chính là do:

- Trong quý III năm 2012 tỷ giá đồng ngoại tệ không biến động nhiều như năm 2011 dẫn đến khoản lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện quý III năm 2012 giảm đi 5.1 tỷ đồng tương ứng 3511%.

- Quý III/2012 Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn tăng 3.98 tỷ đồng, trong khi đó cùng kỳ năm ngoái bằng 0.

Bù trừ các khoản tăng giảm trên dẫn đến chi phí tài chính giảm 4% so với cùng kỳ năm ngoái.

→ **Chi phí bán hàng:** tăng 158% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân:

- Chi phí tiền lương tăng 131% do chính sách tăng lương của công ty, và tăng do siêu thị Hiway đi vào hoạt động nên số lượng nhân viên tăng tương ứng tiền lương tăng theo.



- Chi phí bằng tiền khác tăng 307% và chi phí dịch vụ mua ngoài tăng 204% do chi phí bán hàng xuất khẩu tăng vì Công ty bán hàng chủ yếu là theo giá CIF, và tăng do siêu thị Hiway đi vào hoạt động nên dẫn đến chi phí tăng so với cùng kỳ năm 2011.
- **Chi phí quản lý doanh nghiệp:** Tăng 280% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chính:
 - Chi phí tiền lương tăng 300% do chính sách lương năm nay tăng hơn năm trước và do quý này có hợp nhất chi phí tiền lương của công ty con là Siêu thị Hiway mới đi vào hoạt động nên số lượng nhân viên tăng tương ứng với tiền Lương cũng tăng theo.
 - Chi phí đồ dùng văn phòng tăng 1476% do công ty Hiway đi vào hoạt động nên mua sắm thiết bị, máy móc văn phòng.
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài tăng 158% và chi phí bằng tiền khác tăng 500% so với cùng kỳ năm trước là do siêu thị Hiway đi vào hoạt động nên dẫn đến chi phí tăng so với cùng kỳ năm 2011.
- **Thu nhập khác:** Tăng 117% là do có khoản thu nhập từ tiền cho thuê đầu kệ bán hàng từ siêu thị Hiway.
- **Chi phí khác:** Tăng 216% là do trong quý III năm 2012 Công ty có thanh lý một số tài sản, máy móc thiết bị nên dẫn đến chi phí khác tăng.
- **Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN:** Do các nguyên nhân kể trên làm chi tiêu lợi nhuận kế toán sau thuế giảm 1083% so với cùng kỳ năm trước và lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ cũng giảm tương ứng 910%.

II. Biến động trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

- **Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh:** So với kỳ trước dòng tiền âm giảm 88% chủ yếu là do dòng tiền âm của các khoản phải thu giảm 58% và dòng tiền âm của hàng tồn kho giảm 46% do việc thu hồi công nợ năm nay tốt hơn so với năm ngoài và năm nay Công ty dự trữ hàng ít hơn so với 9 tháng năm 2011.
- **Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư:** so với kỳ trước dòng tiền âm giảm 47% chủ yếu do chi mua sắm tài sản cố định giảm 8,5%, dòng tiền thu thanh lý tài sản giảm 91% và dòng tiền chi đầu tư vào các đơn vị khác cũng giảm 99% do năm 2011 công ty thực hiện đầu tư vào một số dự án đầu tư bất động sản.
- **Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính:** so với kỳ trước dòng tiền dương từ hoạt động tài chính giảm đi 80%, nguyên nhân chính là do phát sinh vay và trả nợ vay Ngân hàng giảm tương ứng so với cùng kỳ năm ngoài.

Trên đây là bản giải trình những chỉ tiêu biến động trên báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2012 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



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Hoàng Hà