

CÔNG TY CỔ PHẦN
QUỐC TẾ SƠN HÀ

Số: 13.2015/GTTHSH
V/v "giải trình về số liệu
BCTCTH QIV/2015

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

Hà nội, ngày 02 tháng 02 năm 2016

Kính gửi: - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM**
- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

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

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính tổng hợp Quý IV năm 2015 chúng tôi xin được giải trình một số các biến động so với cùng kỳ năm 2014 như sau:

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

- ➔ **Doanh thu thuần:** Tăng 30% so với cùng kỳ năm ngoái, nguyên nhân chủ yếu là do năm nay công ty đã thực hiện tốt các chính sách bán hàng nên doanh thu tăng so với cùng kỳ năm trước. Một khác do năm nay Công ty đã chia tách nghành hàng công nghiệp thuộc Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam (SSP) nên phải xuất bán vật tư, thành phẩm còn tồn đến thời điểm chia tách liên quan đến nghành hàng công nghiệp sang cho Công ty SSP dẫn đến doanh thu tăng.
- ➔ **Giá vốn:** Doanh thu tăng 30% nhưng giá vốn lại tăng 38% do năm nay công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, mặt khác năm nay công ty hạch toán phần chiết khấu thương mại theo thông tư 200/2014/TT/BTC là tăng giá vốn và giảm doanh thu dẫn đến giá vốn tăng so với doanh thu.
- ➔ **Doanh thu hoạt động tài chính:** Tăng 50% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay công ty nhận được tiền cổ tức của Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn.
- ➔ **Chi phí tài chính:** Tăng 14% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chủ yếu là do năm nay công ty trích lập dự phòng lỗ đầu tư dài hạn của Công ty CP ĐT PT TM Tổng hợp Sơn Hà (VINACONEX cũ) và lỗ chênh lệch tỷ giá đồng USD do tỷ giá tăng cao .
- ➔ **Chi phí bán hàng:** Giảm 39% so với cùng kỳ năm trước là do một số các nguyên nhân sau: Chi phí xăng dầu và chi phí vận chuyển giảm là do năm nay giá xăng dầu giảm so với cùng kỳ năm trước dẫn đến chi phí vận chuyển cũng giảm theo. Chi phí bán hàng xuất khẩu giảm là do kỳ này năm nay mặt hàng ống xuất khẩu đã chuyển sang kinh doanh tại công ty con (SSP). Một khác là do năm trước chi phí chiết khấu thương mại hạch toán vào chi phí bán hàng và năm nay công ty hạch toán vào giá vốn theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT/BTC nên dẫn đến chi phí bán hàng giảm.
- ➔ **Thu nhập khác và chi phí khác:** Thu nhập khác giảm 95% và chi phí khác giảm 85% so với cùng kỳ năm trước là do năm trước công ty có phát sinh bán thanh lý tài sản cố định nên dẫn đến kỳ này năm nay giảm so với cùng kỳ năm trước.
- ➔ **Lợi nhuận kế toán sau thuế:** Tất cả các nguyên nhân nêu trên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán sau thuế của Công ty năm nay tăng 55% so với cùng kỳ năm trước.

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

⇒ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh:** Dòng tiền từ hoạt động kinh doanh có một số các biến động sau:

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động năm nay tăng 39% so với cùng kỳ năm trước.
- Các khoản phải thu của khách hàng tăng 169% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay công ty có xuất bán vật tư, thành phẩm sang công ty con (SSP). Các khoản phải trả giảm 590% so với cùng kỳ năm trước là do năm trước công ty có ký nhiều hợp đồng mua hàng nhập khẩu trả chậm cho nhà cung cấp là L/C trả chậm.
- Hàng tồn kho năm nay giảm 404% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay Công ty đã chia tách ngành hàng công nghiệp thuộc Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam (SSP) nên đã xuất bán vật tư, thành phẩm sang công ty con.
- Tiền lãi vay đã trả năm nay giảm 15% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do lãi suất vay ngân hàng năm nay thấp hơn năm trước.

⇒ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư:** Dòng tiền từ hoạt động đầu tư có một số các biến động như sau:

- Tiền chi mua sắm TSCĐ, CCDC tăng 146% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay công ty chi tiền mua sắm TSCĐ, CCDC để đầu tư mở rộng xưởng sản xuất thêm dòng sản phẩm mới.
- Năm nay công ty thu hồi tiền cho vay và chuyển nhượng phần vốn góp tại Công ty CP ĐTPT đô thị Kiến Hưng và Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà Chu lai và đầu tư dài hạn khác.
- Tiền chi đầu tư, góp vốn vào Công ty con là: Công ty TNHH MTV Sơn Hà SSP Việt Nam và Công ty TNHH MTV Sơn Hà Nghệ An.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia là cổ tức của Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn thanh toán tiền cổ tức năm 2014 và tạm ứng năm 2015.

⇒ **Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính:** Dòng tiền từ hoạt động tài chính có một số các biến động sau:

- Năm nay công ty có phát sinh tiền thu phát hành thêm cổ phiếu tăng vốn điều lệ.
- Tiền thu từ đi vay tăng 27% so với cùng kỳ năm trước là do năm nay công ty đầu tư thêm máy móc thiết bị cho dây chuyền sản xuất sản phẩm mới và do doanh thu tăng nên dẫn đến nhu cầu sử dụng vốn lưu động tăng theo.
- Tiền chi trả nợ gốc vay tăng 30% so với cùng kỳ năm trước.
- Năm nay công ty đã chi trả tiền cổ tức năm 2014 và tạm ứng tiền cổ tức năm 2015 cho các cổ đông.

Trên đây là bản giải trình những chỉ tiêu biến động trên báo cáo tài chính tổng hợp Quý IV năm 2015 của Công ty Cổ Phần Quốc Tế Sơn Hà.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

