

CÔNG TY CỔ PHẦN
SƠN HÀ SÀI GÒN

Số: 31 / GTTHSH001 /CV
V/v "giải trình về số liệu
BCTC Q2/2012

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

TP.HCM ngày 31 tháng 07 năm 2012

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn xin gửi lời trào trân trọng đến quý Ủy ban.

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính Quý II năm 2012 chúng tôi xin được giải trình một số các biến động so với cùng kỳ năm 2011 như sau:

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

- ➔ **Doanh thu :** Quý 2/2012 doanh thu giảm 23% so với cùng kỳ năm 2011, nguyên nhân do ảnh hưởng của thị trường bất động sản gặp nhiều khó khăn, tình hình xây dựng giảm sút kéo theo việc tiêu thụ các mặt hàng gia dụng phục vụ xây dựng như bồn nước, chậu rửa chén, ống thép trang trí gặp rất nhiều khó khăn.
- ➔ **Giá vốn:** Doanh thu giảm 23% kéo theo giá vốn hàng bán cũng giảm với tỷ lệ tương ứng là 25%. Như vậy tỷ lệ giảm giá vốn cao hơn tỷ lệ giảm doanh thu 2%, dẫn đến tỷ lệ lợi nhuận/doanh thu thuần Quý 2/2012 tăng 2% so với cùng kỳ năm 2011.
- ➔ **Chi phí tài chính:** không biến động nhiều.
- ➔ **Chi phí bán hàng:** Tăng 65% so với cùng kỳ năm trước do các nguyên nhân sau:
 - Trước tình hình tiêu thụ có phần sụt giảm và khó khăn chung của nền kinh tế, Cty tiến hành xây dựng lại toàn bộ đội ngũ bán hàng, tăng khá nhiều nhân sự gồm Quản lý bán hàng và đại diện bán hàng, dẫn đến chi phí lương cho đội ngũ bán hàng, kinh doanh tăng cao so với năm trước.
 - Toàn bộ văn phòng và xưởng sản xuất Cty dời về Hóc Môn hoạt động chính thức từ tháng 4/2012 với quy mô lớn hơn, trong khi nhà xưởng cũ tại KCN Tân Bình vẫn duy trì để làm kho chứa ống thép và một số hoạt động khác dẫn đến phát sinh thêm một số chi phí bán hàng.
 - Chi phí vận chuyển tăng so với cùng kỳ năm 2011 : Một là do giá xăng dầu tăng cao so với cùng kỳ năm 2011, hai là do thị trường tiêu thụ khó khăn cộng với các đối thủ cạnh tranh khốc liệt nên cty chấp nhận giảm đáng kể năng suất vận chuyển/chuyển để đáp ứng kịp thời và nhanh nhất nhu cầu của khách hàng nhằm lấy lại thị trường.

4 ✓



➔ **Chi phí quản lý doanh nghiệp:** Tăng 37% so với cùng kỳ năm trước do các nguyên nhân:

- Cty dời về hoạt động tại nhà máy Hóc Môn từ tháng 4/2012 nên chi phí khấu hao văn phòng và nhà máy mới tăng.

- Cty điều chỉnh mức lương vào tháng 4/2012, đồng thời do chuyển về nhà máy mới với quy mô lớn hơn nên nhân sự ở một số bộ phận gián tiếp tăng so với năm ngoái.

➔ **Lợi nhuận kế toán trước thuế :** Do các nguyên nhân nêu trên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán trước thuế của công ty năm nay giảm 29% so với cùng kỳ năm trước

Trên đây là bản giải trình những chỉ tiêu biến động trên báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2 năm 2012 của Công ty Cổ Phàn Sơn Hà Sài Gòn.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN ✓



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Hoàng Phong