

Số : ..83...../2013 CV/VCS-QHCD

V/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh công ty mẹ Quý I năm 2013

Hà Nội, ngày 03 tháng 5 năm 2013

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ phần Đá ốp lát cao cấp Vinaconex (VICOSTONE – mã CK : VCS) xin trân trọng cảm ơn sự hợp tác và giúp đỡ của Quý Sở và Ủy Ban trong thời gian qua.

Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh quý I/2013 so với quý I/2012, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau :

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý I/2013	Quý I/2012	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	292,615,192,812	276,483,433,433	5.83
2	Giá vốn hàng bán	235,505,505,529	222,741,286,919	5.73
3	Lợi nhuận gộp	57,109,687,283	53,742,146,514	6.27
4	Doanh thu hoạt động tài chính	807,437,645	8,381,947,270	(90.37)
5	Thu nhập khác	125,338,416	40,130,000	212.33
6	Chi phí tài chính	27,001,764,703	26,129,159,661	3.34
7	Chi phí bán hàng	7,881,495,029	5,812,888,125	35.59
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,862,616,698	7,915,241,468	24.60
9	Chi phí khác	745,265,807	296,775,593	151.12
10	Lợi nhuận kế toán trước thuế	12,551,321,107	22,010,158,937	(42.97)

1 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 16,131,759,379 đồng (5.83%), trong đó:

- Doanh thu thuần xuất khẩu tăng 68,501,721,205 đồng (40.56%)
- Doanh thu thuần trong nước giảm 52,369,960,097 đồng (48.67%)

2 - Lợi nhuận gộp tăng 3,367,540,769 đồng(6.27%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần tăng: từ 19.44% (Quý I/2012) lên 19.52% (Quý I/2013), trong đó:

- Lợi nhuận gộp xuất khẩu giảm 3,228,305,503 đồng (6.47%); Tỷ suất lợi nhuận gộp xuất khẩu/Doanh thu thuần xuất khẩu giảm: từ 29.56% (Quý I/2012) xuống 19.67% (Quý I/2013). Nguyên nhân làm cho tỷ suất lợi nhuận giảm là do sản lượng sản xuất giảm làm cho giá thành sản xuất tăng và theo đó là giá vốn hàng xuất khẩu tăng lên
- Lợi nhuận gộp trong nước tăng 6,595,848,001 đồng (172.74%); Tỷ suất lợi nhuận gộp trong nước/Doanh thu thuần trong nước tăng: từ 3.55% (Quý I/2012) lên 18.85% (Quý I/2013) chủ yếu do lợi nhuận gộp từ bán nguyên vật liệu cho Công ty CP Style Stone tăng lên

3 - Doanh thu hoạt động tài chính giảm 7,574,509,625 đồng (90.37%), nguyên nhân chủ yếu là do:

- Quý I/2012 phát sinh doanh thu tài chính từ khoản cho Công ty CP Style Stone vay, số tiền là 7,337,633,498 đồng, Quý I/2013 không phát sinh khoản này

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện Quý I/2013 ít hơn Quý I/2012 là 412,729,123 đồng.
 - Quý I/2013 phát sinh khoản lãi 168,000,000 đồng, đây là khoản chiết khấu thanh toán được hưởng khi thanh toán cho khách hàng theo thỏa thuận của hợp đồng
- 4 - Thu nhập khác tăng 85,208,416 đồng (212.33%) chủ yếu do thu nhập từ tiền nước, tiền dịch vụ bảo vệ Công ty chi hộ Công ty CP Style Stone và Công ty CP Chế tác đá Việt Nam tăng lên
- 5 - Chi phí tài chính tăng 872,605,042 đồng (3.34%) nguyên nhân chủ yếu:
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện tăng 5,243,765,587 đồng
 - Giảm chi phí lãi vay ngắn hạn và dài hạn 2,383,677,232 đồng
 - Giảm Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện 1,987,483,313 đồng
- Tuy nhiên Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần giảm (Quý I/2012 là 9.45%, Quý I/2013 là 9.23%)
- 6- Chi phí bán hàng tăng 2,068,606,904 đồng (35.59%), Tỷ suất chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần tăng (Quý I/2012 là 2.10%, Quý I/2013 là 2.69%), nguyên nhân chủ yếu do:
- Chi phí cho nhân viên bán hàng tăng 309,015,207 đồng
 - Doanh thu xuất khẩu tăng dẫn đến các chi phí về vật liệu phục vụ đóng hàng, chi phí hàng mẫu tăng 1,367,044,089 đồng
 - Chi phí triển lãm, chi phí công tác tăng 541,063,901 đồng
- 7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 1,947,375,230 đồng (24.60%), Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần tăng (Quý I/2012 là 2.86%, Quý I/2013 là 3.37%), nguyên nhân chủ yếu do:
- Chi phí cho nhân viên tăng 1,389,736,181 đồng
 - Chi phí khấu hao tăng 343,331,587 đồng do Quý I/2013 phát sinh thêm chi phí khấu hao của phần mềm bản quyền Windows 8 Pro, Office 2010 Standard, và do chi phí khấu hao của hệ thống SAP – ERP tăng lên do việc tăng nguyên giá
 - Chi phí thuê đất, phí và lệ phí tăng 266,594,800 đồng, chủ yếu do chi phí thuê đất tăng lên
- 8- Chi phí khác tăng 448,490,214 đồng (151.12%) nguyên nhân chủ yếu do các khoản chi phí không đủ điều kiện ghi nhận là chi phí hợp lý, hợp lệ; và khoản phạt chậm nộp thuế do chuyển đổi mục đích của nguyên vật liệu nhập khẩu từ nhập sản xuất sang nhập kinh doanh tăng lên

Như vậy Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I/2013 giảm 9,458,837,830 đồng (42.97%) so với Quý I/2012 nguyên nhân chủ yếu là do giá vốn hàng bán tăng, doanh thu tài chính giảm, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng lên.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu Ban QHCD,
- Lưu VT, TCKT

THỦ LƯU QUYỀN CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Xuân Mẫn